



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 983 749 488
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TRE E FINANS AS
Forretningsadresse: Solveien 72B
1162 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Nils Petter Hellum
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.03.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 02.04.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad	1, 2, 3, 4	25 106	22 760
Annen driftskostnad	6	120 432	126 222
Sum kostnader		145 537	148 982
Driftsresultat		-145 537	-148 982
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 235	16 256
Annen finansinntekt		546 250	733 012
Verdiøkning av finansielle instrumenter		1 406 400	1 475 862
Sum finansinntekter		1 953 885	2 225 130
Annen rentekostnad		5 143	9 456
Annen finanskostnad		166 210	2 131 177
Sum finanskostnader		171 353	2 140 633
Netto finans		1 782 532	84 497
Ordinært resultat før skattekostnad		1 636 995	-64 485
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 636 995	-64 485
Årsresultat		1 636 995	-64 485
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte		2 500 000	
Ekstraordinært utbytte			2 250 000
Annen egenkapital		-863 005	-2 314 485
Sum overføringer og disponeringer		1 636 995	-64 485



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	5	98 379	128 379
Sum finansielle anleggsmidler		98 379	128 379
Sum anleggsmidler		98 379	128 379
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer	5	10 415	116 686
Sum fordringer		10 415	116 686
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	9	15 453 510	14 557 543
Sum investeringer		15 453 510	14 557 543
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	468 568	1 314 754
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		468 568	1 314 754
Sum omløpsmidler		15 932 493	15 988 983
SUM EIENDELER		16 030 872	16 117 362
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 5 900,00)	10, 11	590 000	590 000
Sum innskutt egenkapital		590 000	590 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	11	14 366 582	15 229 587
Sum opptjent egenkapital		14 366 582	15 229 587
Sum egenkapital	11	14 956 582	15 819 587
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	12, 13	12 662	62 257
Sum annen langsiktig gjeld		12 662	62 257
Sum langsiktig gjeld		12 662	62 257
Kortsiktig gjeld			
Skyldige offentlige avgifter		5 494	
Annen kortsiktig gjeld		1 056 134	235 518
Sum kortsiktig gjeld		1 061 628	235 518
Sum gjeld		1 074 290	297 775
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		16 030 872	16 117 362



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 168187

Enheten

Organisasjonsnummer: 983 749 488
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TRE E FINANS AS
Forretningsadresse: Solveien 72B
1162 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Nils Petter Hellum
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.03.2022

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet ikke skal revideres: Ja
Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i løpet av regnskapsåret bistått ved den løpende regnskapsføringen eller utført andre tjenester for selskapet enn å utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 28.03.2022

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 983 749 488
TRE E FINANS AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad	1, 2, 3,	25 106	22 760
Annen driftskostnad	6	120 432	126 222
Sum kostnader		145 537	148 982
Driftsresultat		-145 537	-148 982
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 235	16 256
Annen finansinntekt		546 250	733 012
Verdiøkning av finansielle instrumenter		1 406 400	1 475 862
Sum finansinntekter		1 953 885	2 225 130
Annen rentekostnad		5 143	9 456
Annen finanskostnad		166 210	2 131 177
Sum finanskostnader		171 353	2 140 633
Netto finans		1 782 532	84 497
Ordinært resultat før skattekostnad		1 636 995	-64 485
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 636 995	-64 485
Årsresultat		1 636 995	-64 485
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte		2 500 000	
Ekstraordinært utbytte			2 250 000
Annen egenkapital		-863 005	-2 314 485
Sum overføringer og disponeringer		1 636 995	-64 485



Organisasjonsnr: 983 749 488
TRE E FINANS AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Finansielle anleggsmidler

Andre fordringer	5	98 379	128 379
------------------	---	--------	---------

Sum finansielle anleggsmidler		98 379	128 379
-------------------------------	--	--------	---------

Sum anleggsmidler		98 379	128 379
-------------------	--	--------	---------

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Andre fordringer	5	10 415	116 686
------------------	---	--------	---------

Sum fordringer		10 415	116 686
----------------	--	--------	---------

Investeringer

Markedsbaserte aksjer	9	15 453 510	14 557 543
-----------------------	---	------------	------------

Sum investeringer		15 453 510	14 557 543
-------------------	--	------------	------------

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	468 568	1 314 754
-------------------------------------	---	---------	-----------

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		468 568	1 314 754
---	--	---------	-----------

Sum omløpsmidler		15 932 493	15 988 983
------------------	--	------------	------------

SUM EIENDELER		16 030 872	16 117 362
---------------	--	------------	------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (100 aksjer à kr 5 900,00)	10, 11	590 000	590 000
---	--------	---------	---------

Sum innskutt egenkapital		590 000	590 000
--------------------------	--	---------	---------

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	11	14 366 582	15 229 587
-------------------	----	------------	------------

Sum opptjent egenkapital		14 366 582	15 229 587
--------------------------	--	------------	------------

Sum egenkapital	11	14 956 582	15 819 587
-----------------	----	------------	------------



Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Annen langsiktig gjeld		
Gjeld til		
kredittinstitusjoner	12, 13	12 662
Sum annen langsiktig gjeld		62 257
Sum langsiktig gjeld		62 257
Kortsiktig gjeld		
Skyldige offentlige		
avgifter		5 494
Annen kortsiktig gjeld		1 056 134
Sum kortsiktig gjeld		235 518
Sum gjeld		1 074 290
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		16 030 872
		16 117 362



Organisasjonsnr: 983 749 488
TRE E FINANS AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Regnskapsprinsipper Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen ett år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig lån balanseføres til nominelle verdier på etableringstidspunktet, og korrigeres ikke til virkelig verdi som følge av renteendringer. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet, uten hensyn til eventuelle senere renteendringer. Enkelte poster er vurdert etter andre prinsipper og redegjøres for nedenfor. Driftsinntekter Inntekter fra og gevinster/tap på verdipapirer klassifiseres som finansposter. Utbytte fra datterselskaper og tilknyttede selskaper inntektsføres i avsetningsåret for giver og mottaker, mens øvrige utbytter inntektsføres i utbetalingsåret. Realiserte gevinster og tap på verdipapirer resultatføres på realisasjonstidspunktet. Urealiserte tap på balansedagen kostnadsføres umiddelbart. Urealiserte gevinster inntektsføres i den utstrekning markedsverdiprinsippet er lagt til grunn for verdivurderingen. Aksjer og andeler i tilknyttet selskap Investeringer i tilknyttet selskap og daggerselskap er vurdert etter kostmetoden. Investeringen er nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående. Andre anleggsaksjer og andeler Anleggsaksjer, hvor selskapet ikke har betydelig innflytelse, balanseføres til anskaffelseskost. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående. Mottatt utbytte og andre overskuddsbetalinger fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt. Omløpsaksjer Omløpsaksjer og verdipapirfond er vurdert etter markedsverdiprinsippet. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Skatt Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Utsatt skattefordel er ikke oppført som eiendel i balanse setter god regnskapsskikk. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

0.00



Note

3

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	5494.00	4984.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	19612.00	17776.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	25106.00	22760.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u>

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>



Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.

Note

12

Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld

Ingen del av selskapets gjeld forfaller til betaling senere enn fem år etter regnskapsårets slutt. Gjeld er ikke sikret ved pant eller lignende sikkerhet i selskapets eiendeler.

Note

5

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak
Se eventuelle andre vedlegg.



Noter 2021 TRE E FINANS AS

Regnskapsprinsipper Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen ett år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig lån balanseføres til nominelle verdier på etableringstidspunktet, og korrigeres ikke til virkelig verdi som følge av renteendringer.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet, uten hensyn til eventuelle senere renteendringer. Enkelte poster er vurdert etter andre prinsipper og redegjøres for nedenfor.

Driftsinntekter

Inntekter fra og gevinster/tap på verdipapirer klassifiseres som finansposter.

Utbytte fra datterselskaper og tilknyttede selskaper inntektsføres i avsetningsåret for giver og mottaker, mens øvrige utbytter inntektsføres i utbetalingsåret.

Realiserte gevinster og tap på verdipapirer resultatføres på realisasjonstidspunktet. Urealiserte tap på balansedagen kostnadsføres umiddelbart. Urealiserte gevinster inntektsføres i den utstrekning markedsverdiprinsippet er lagt til grunn for verddivurderingen.

Aksjer og andeler i tilknyttet selskap

Investeringer i tilknyttet selskap og dagerselskap er vurdert etter kostmetoden. Investeringen er nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående.

Andre anleggsaksjer og andeler

Anleggsaksjer, hvor selskapet ikke har betydelig innflytelse, balanseføres til anskaffelseskost. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående. Mottatt utbytte og andre overskuddsbetalinger fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt.

Omløpsaksjer

Omløpsaksjer og verdipapirfond er vurdert etter markedsverdiprinsippet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Utsatt skattefordel er ikke oppført som eiendel i balanse setter god regnskapsskikk.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.



Note 1 - Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt noen årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 3 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Arbeidsgiveravgift	5 494	4 984
Andre ytelser	19 612	17 776
Sum	25 106	22 760

Note 4 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	0	0	12 804

Ledende person	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Styreleder			15 958
Total ytelse til andre ledende personer	0	0	15 958

Note 5 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

Note 6 - Revisjon

Selskapet oppfylder kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

Note 7 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 20 111.

Note 8 - Fordringer og gjeld overfor nærstående

Fordringer	2021	2020
Andre fordringer	98 379	128 379
Sum	98 379	128 379

Gjeld

Gjeld til nærstående	(1 028 853)	(235 494)
Sum	(25 921)	(235 494)



Note 9 - Kortsiktige investeringer

Spesifikasjon	Anskaffelseskost	Markedsverdi
Aksjer	419 235	47 699
Aksjefond	7 047 278	10 032 917
Obligasjonsfond	5 110 735	5 372 894
Sum	12 571 248	15 453 510

Note 10 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
A-aksjer	1	5 900,00	5 900,00
B-aksjer	99	5 900,00	584 100,00
Sum	100		590 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Hellum, Emilie	99	99,00%	B-aksjer
Hellum, Nils Petter	1	1,00%	A-aksjer
Totalt antall aksjer	100	100,00%	

Note 11 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2021	590 000	15 229 587	15 819 587
Tilleggsutbytte		(2 500 000)	(2 500 000)
Årets resultat		1 636 995	1 636 995
Egenkapital 31.12.2021	590 000	14 366 582	14 956 582

Note 12 - Gjeld

Ingen del av selskapets gjeld forfaller til betaling senere enn fem år etter regnskapsårets slutt. Gjeld er ikke sikret ved pant eller lignende sikkerhet i selskapets eiendeler.

Note 13 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2021	2020
Obligasjonslån		
Gjeld til kredittinstitusjoner	(12 662)	(62 257)
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)		
Sum		

Balansført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld
Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet, begrenset oppad til

Sum

Av langsiktig gjeld på kr 12 662 forfaller kr 0 om mer enn 5 år.

Gjeld til DNB med sikkerhet i aksjonærens bolig.
Nedbetalingstid på lånet er 8 år. Lånet ble tatt opp i 2014.



Note 14 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	1 636 995	(64 485)
+/- Permanente forskjeller	(1 732 706)	(47 345)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	5 955	7 443
Årets skattegrunnlag	(89 757)	(104 388)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 15 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2021	31.12.2021	Endring
Anleggsmidler	29 773	23 818	5 955
Skattemessig fremførbart underskudd	(6 111 776)	(6 201 532)	89 757
Netto forskjeller	(6 082 003)	(6 177 714)	95 712
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	6 082 003	6 177 714	(95 712)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 1 359 097