



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 987 977 124
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TROSAVIK INVEST AS
Forretningsadresse: Trosavigveien 221
4375 HELLVIK

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Inge Andreassen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 01.07.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 19.06.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		150 000	769 794
Annen driftsinntekt		939 309	546 500
Sum inntekter		1 089 309	1 316 294
Kostnader			
Lønnskostnad	2		68 460
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	75 646	67 667
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4		2 500 000
Annen driftskostnad	2	563 344	1 225 070
Sum kostnader		638 990	3 861 197
Driftsresultat		450 319	-2 544 903
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			416
Annen finansinntekt	8, 12	7 599 200	3 784 517
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler	8	609 979	115 835
Sum finansinntekter		8 209 179	3 900 768
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler	8		
Rentekostnad til foretak i samme konsern	9	708 077	687 454
Annen rentekostnad	9	327 930	188 439
Annen finanskostnad	8	166 733	
Sum finanskostnader		1 202 740	875 893
Netto finans		7 006 439	3 024 875
Ordinært resultat før skattekostnad		7 456 758	479 972
Skattekostnad på ordinært resultat	3	-917 170	-219 520
Ordinært resultat etter skattekostnad		8 373 928	699 492
Virkning av prinsippendring	1		6 659 866
Årsresultat	11	8 373 928	7 359 358



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Årsresultat etter minoritetsinteresser		8 373 928	7 359 358
Totalresultat		8 373 928	7 359 358
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		8 373 928	7 359 358
Sum overføringer og disponeringer		8 373 928	7 359 358



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	789 154	
Sum immaterielle eiendeler		789 154	
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4, 5	34 848 585	30 798 000
Maskiner og anlegg	4		
Skip og flytende installasjoner	4		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4	31 600	17 667
Sum varige driftsmidler	4	34 880 185	30 815 667
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	1, 12	1 407 375	13 582 919
Investering i annet foretak i samme konsern	12		
Lån til foretak i samme konsern	9	9 700 000	1 030 428
Investeringer i tilknyttet selskap		25 038 562	1 124 900
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	9	833 684	1 121 684
Investeringer i aksjer og andeler	8	5 000	5 001
Andre langsiktige fordringer	6	5 141 667	3 925 000
Sum finansielle anleggsmidler		42 126 288	20 789 932
Sum anleggsmidler		77 795 627	51 605 599
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	6		
Andre kortsiktige fordringer		856 939	481 151
Konsernfordringer	9	636 487	1 730 126
Sum fordringer		1 493 426	2 211 277
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	12		



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Markedsbaserte aksjer	8	938 043	485 638
Markedsbaserte obligasjoner	8		
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	8		
Sum investeringer		938 043	485 638
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	703	703
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		703	703
Sum omløpsmidler		2 432 171	2 697 618
SUM EIENDELER		80 227 798	54 303 217
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	10	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital		2 251 796	1 755 336
Sum innskutt egenkapital		2 351 796	1 855 336
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		31 645 006	23 271 078
Sum opptjent egenkapital		31 645 006	23 271 078
Sum egenkapital	11	33 996 802	25 126 414
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	9	29 308 077	23 602 579
Sum annen langsiktig gjeld		29 308 077	23 602 579
Sum langsiktig gjeld		29 308 077	23 602 579
Kortsiktig gjeld			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	15 433 527	5 387 262
Leverandørgjeld		11 897	16 314
Betalbar skatt	3		
Kortsiktig konserngjeld	9	1 442 496	
Annen kortsiktig gjeld		35 000	170 648
Sum kortsiktig gjeld		16 922 919	5 574 224
Sum gjeld		46 230 996	29 176 803
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		80 227 798	54 303 217
POSTER UTENOM BALANSEN			
Garantistillelser	5		
Pantstillelser	5		



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 744419

Enheten

Organisasjonsnummer: 987 977 124
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TROSAVIK INVEST AS
Forretningsadresse: Trosavigveien 221
4375 HELLVIK

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Inge Andreassen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 01.07.2021

Revisjon

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 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

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, 27.09.2021



Organisasjonsnr: 987 977 124
TROSAVIK INVEST AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		150 000	769 794
Annen driftsinntekt		939 309	546 500
Sum inntekter		1 089 309	1 316 294
Kostnader			
Lønnskostnad	2		68 460
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	75 646	67 667
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4		2 500 000
Annen driftskostnad	2	563 344	1 225 070
Sum kostnader		638 990	3 861 197
Driftsresultat		450 319	-2 544 903
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			416
Annen finansinntekt	8, 12	7 599 200	3 784 517
Verdøkning markedsbaserte omløpsmidler	8	609 979	115 835
Sum finansinntekter		8 209 179	3 900 768
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler	8		
Rentekostnad til foretak i samme konsern	9	708 077	687 454
Annen rentekostnad	9	327 930	188 439
Annen finanskostnad	8	166 733	
Sum finanskostnader		1 202 740	875 893
Netto finans		7 006 439	3 024 875
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	3	-917 170	-219 520
Ordinært resultat etter skattekostnad		8 373 928	699 492
Virkning av prinsippendring	1		6 659 866
Årsresultat	11	8 373 928	7 359 358
Årsresultat etter minoritetsinteresser		8 373 928	7 359 358



Totalresultat	8 373 928	7 359 358
Overføringer og disponeringer		
Avsatt til annen egenkapital	8 373 928	7 359 358
Sum overføringer og disponeringer	8 373 928	7 359 358



Organisasjonsnr: 987 977 124
TROSAVIK INVEST AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2020** **2019**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel 3 789 154
Sum immaterielle eiendeler 789 154

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger o.a.
fast eiendom 4, 5 34 848 585 30 798 000
Maskiner og anlegg 4
Skip og flytende
installasjoner 4
Driftsløsøre, inventar o.
a. utstyr 4 31 600 17 667
Sum varige driftsmidler 4 34 880 185 30 815 667

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap 1, 12 1 407 375 13 582 919
Investering i annet
foretak i samme konsern 12
Lån til foretak i samme
konsern 9 9 700 000 1 030 428
Investeringer i
tilknyttet selskap 25 038 562 1 124 900
Lån til tilknyttet
selskap og felles
kontrollert virksomhet 9 833 684 1 121 684
Investeringer i aksjer og
andeler 8 5 000 5 001
Andre langsiktige
fordringer 6 5 141 667 3 925 000
Sum finansielle
anleggsmidler 42 126 288 20 789 932
Sum anleggsmidler 77 795 627 51 605 599

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer 6
Andre kortsiktige
fordringer 856 939 481 151
Konsernfordringer 9 636 487 1 730 126
Sum fordringer 1 493 426 2 211 277

Investeringer

Aksjer og andeler i
foretak i samme konsern 12



Markedsbaserte aksjer	8	938 043	485 638
Markedsbaserte obligasjoner	8		
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	8		
Sum investeringer		938 043	485 638
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	7	703	703
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		703	703
Sum omløpsmidler		2 432 171	2 697 618
SUM EIENDELER		80 227 798	54 303 217
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	10	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital		2 251 796	1 755 336
Sum innskutt egenkapital		2 351 796	1 855 336
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		31 645 006	23 271 078
Sum opptjent egenkapital		31 645 006	23 271 078
Sum egenkapital	11	33 996 802	25 126 414
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	9	29 308 077	23 602 579
Sum annen langsiktig gjeld		29 308 077	23 602 579
Sum langsiktig gjeld		29 308 077	23 602 579
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	5	15 433 527	5 387 262
Leverandørgjeld		11 897	16 314
Betalbar skatt	3		
Kortsiktig konserngjeld	9	1 442 496	
Annen kortsiktig gjeld		35 000	170 648
Sum kortsiktig gjeld		16 922 919	5 574 224
Sum gjeld		46 230 996	29 176 803
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		80 227 798	54 303 217
POSTER UTENOM BALANSEN			
Garantistillelser	5		
Pantstillelser	5		





Organisasjonsnr: 987 977 124
TROSAVIK INVEST AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00



Elganeveien 1
4373 Egersund
www.bdo.no

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Trosavik Invest AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Trosavik Invest AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2020
- Resultatregnskap for 2020
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

Er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2020 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>



Uttalelse om andre lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000

«Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

BDO AS

Arnfred Berntsen
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkelt: W80Z7-G22B0-JND1S-JEG0L-YE4QG-Z78SZ



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur".
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Arnfred Lennart Berntsen

Partner

Serienummer: 9578-5997-4-221825

IP: 188.95.xxx.xxx

2021-09-07 10:18:38 UTC



Penneo Dokumentnøkkelt: W80Z7-G22B0-JND1S-JEG0L-YE4QG-278SZ

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>



Årsregnskap 2020 TROSAVIK INVEST AS

Organisasjonsnr: 987 977 124



Resultatregnskap

TROSAVIK INVEST AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2020	2019
Salgsinntekt		150 000	769 794
Annen driftsinntekt		939 309	546 500
Sum driftsinntekter		1 089 309	1 316 294
Lønnskostnad	2	0	68 460
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	75 646	67 667
Nedskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	0	2 500 000
Annen driftskostnad	2	563 344	1 225 070
Sum driftskostnader		638 990	3 861 197
Driftsresultat		450 319	-2 544 903
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		0	416
Annen finansinntekt	8, 12	7 599 200	3 784 517
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler	8	609 979	115 835
Rentekostnad til foretak i samme konsern	9	708 077	687 454
Annen rentekostnad	9	327 930	188 439
Annen finanskostnad	8	166 733	0
Resultat av finansposter		7 006 439	3 024 875
Ordinært resultat før skattekostnad		7 456 758	479 972
Skattekostnad på ordinært resultat	3	-917 170	-219 520
Ordinært resultat		8 373 928	699 492
Ekstraordinære inntekter			
Virkning av prinsippendring	1	0	6 659 866
Årsresultat	11	8 373 928	7 359 358
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		8 373 928	7 359 358
Sum overføringer		8 373 928	7 359 358



Balanse TROSAVIK INVEST AS

Eiendeler	Note	2020	2019
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Utsatt skattefordel	3	789 154	0
Sum immaterielle eiendeler		789 154	0
<i>Varige driftsmidler</i>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4, 5	34 848 585	30 798 000
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4	31 600	17 667
Sum varige driftsmidler	4	34 880 185	30 815 667
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i datterselskap	1, 12	1 407 375	13 582 919
Lån til foretak i samme konsern	9	9 700 000	1 030 428
Investeringer i tilknyttet selskap		25 038 562	1 124 900
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	9	833 684	1 121 684
Investeringer i aksjer og andeler	8	5 000	5 001
Andre langsiktige fordringer	6	5 141 667	3 925 000
Sum finansielle anleggsmidler		42 126 288	20 789 932
Sum anleggsmidler		77 795 627	51 605 599
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Andre kortsiktige fordringer		856 939	481 151
Konsernfordringer	9	636 487	1 730 126
Sum fordringer		1 493 426	2 211 277
<i>Investeringer</i>			
Markedsbaserte aksjer	8	938 043	485 638
Sum investeringer		938 043	485 638
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	703	703
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		703	703
Sum omløpsmidler		2 432 171	2 697 618
Sum eiendeler		80 227 798	54 303 217



Balanse
TROSAVIK INVEST AS

Egenkapital og gjeld	Note	2020	2019
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	10	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital		2 251 796	1 755 336
Sum innskutt egenkapital		2 351 796	1 855 336
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital		31 645 006	23 271 078
Sum opptjent egenkapital		31 645 006	23 271 078
Sum egenkapital	11	33 996 802	25 126 414
Gjeld			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Langsiktig konserngjeld	9	29 308 077	23 602 579
Sum annen langsiktig gjeld		29 308 077	23 602 579
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	15 433 527	5 387 262
Leverandørgjeld		11 897	16 314
Kortsiktig konserngjeld	9	1 442 496	0
Annen kortsiktig gjeld		35 000	170 648
Sum kortsiktig gjeld		16 922 919	5 574 224
Sum gjeld		46 230 996	29 176 803
Sum egenkapital og gjeld		80 227 798	54 303 217

Hellvik, den _____
Styret i TROSAVIK INVEST AS

Inge Andreassen
styreleder/daglig leder

Dag Einar Andreassen
styremedlem



Noter til regnskapet 2020

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn under utarbeidelsen.

Salgsinntekter

Salgsinntekter knytter seg i hovedsak til salg av fast eiendom. Inntekt regnskapsføres når den er opptjent. Inntektsføringen skjer etter prinsippet om fullført kontrakt. Fullført kontrakt vurderes samtidig med overtakelse iht. bustadoppføringsloven. Annen driftsinntekt består i hovedsak av leieinntekter som inntektsføres når de er opptjent. Inntektene regnskapsføres med verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet.

Salg av tjenester inntektsføres etter hvert som de er levert.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært til restverdi over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Ved endring i avskrivningsplan fordeles virkningen over gjenværende avskrivningstid ("knekkpunktmetoden"). Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet. Tomter avskrives ikke.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Investeringer i andre selskaper

Kostmetoden brukes som prinsipp for investeringer i andre selskaper. Kostprisen økes når midler tilføres ved kapitalutvidelse, eller når det gis konsernbidrag til datterselskap. Mottatte utdelinger resultatføres i utgangspunktet som inntekt. Utbytte/konsernbidrag fra datterselskap regnskapsføres det samme året som datterselskapet avsetter beløpet. Utbytte fra andre selskaper regnskapsføres som finansinntekt når utbyttet er vedtatt. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående.

Kortsiktige investeringer

For kortsiktige investeringer i børsnoterte fondsandeler brukes markedsverdiprinsippet. Øvrige markedsbaserte aksjer vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Mottatte utdelinger, og realiserte og urealiserte gevinster/tap, resultatføres som finansposter.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.



Noter til regnskapet 2020

Skatt

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

Skatt på avgitt konsernbidrag som er ført som økt kostpris på aksjer i andre selskaper, og skatt på mottatt konsernbidrag som er ført direkte mot egenkapitalen, er ført direkte mot skatt i balansen (føringen skjer mot betalbar skatt hvis konsernbidraget har hatt virkning på betalbar skatt og mot utsatt skatt hvis konsernbidraget har hatt virkning på utsatt skatt).

Hendelser etter balansedagen

Det har ikke inntrådt vesentlige forhold etter regnskapsårets slutt som ikke er hensyntatt ved vurderingen av selskapets eiendeler og forpliktelser.

Endring av regnskapsprinsipp

Egenkapitalmetoden er benyttet fra 2019 på datterselskap og tilknyttede selskap. Prinsippendringen er ført på egen linje i balanse. I forbindelse med kapitalforhøyelse og at nye aksjonærer kom inn i 2020 i Norrøn Gruppen AS ble egenkapitalen lagt til grunn som virkelig verdi for selskapet, Endringer i EK-metoden i 2020 er derfor ikke beregnet da egenkapitalen i realiteten gjenspeiler dette. Investeringer i tilknyttede selskaper og datterselskap som er realisert i 2020 basert på underliggende bokførte egenkapital.

Note 2 Lønnskostnader, ytelse til ledende personer, revisjonshonorar

Det er ikke utbetalt ytelser til styret eller ledende personer i 2020.

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styrets leder eller andre nærstående parter.

OTP

Selskapet har ingen ansatte og er følgelig ikke pliktet å til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Revisor

Kostnadsført honorar til revisor for 2020 utgjør kr 64 867,- ekskl.mva.

Lovpålagt revisjon	49 429
Andre tjenester	15 438
Sum honorar til revisor	64 867



Noter til regnskapet 2020

Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2020	2019
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	-917 170	-219 520
Skattekostnad ordinært resultat	-917 170	-219 520
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	7 456 758	479 972
Ekstraordinære poster	0	6 659 866
Permanente forskjeller	-8 027 696	-10 560 627
Endring i midlertidige forskjeller	52 256	2 548 324
Mottatt konsernbidrag	636 487	997 818
Avgitt konsernbidrag	-54 596	0
Anvendelse av fremførbart underskudd	-63 209	-125 353
Skattepliktig inntekt	0	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-128 016	-219 520
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-12 011	0
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	140 027	219 520
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2020	2019	Endring
Varige driftsmidler	-3 587 064	-3 534 808	52 256
Sum	-3 587 064	-3 534 808	52 256
Akkumulert fremførbart underskudd	0	-63 209	-63 209
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	0	3 598 018	3 598 018
Grunnlag for utsatt skattefordel	-3 587 064	0	3 587 064
Utsatt skattefordel (22 %)	-789 154	0	789 154



Noter til regnskapet 2020

Note 4 Varige driftsmidler

	Inventar og ustyr	Bolig og fritidseiendommer	Totalt
Anskaffelseskost 01.01	17 667	30 798 000	30 815 667
Tilgang	39 579	5 100 585	5 140 164
Avgang	0	-1 000 000	-1 000 000
Anskaffelseskost 31.12	57 246	34 898 585	34 955 831
Akk. av-/nedskrivninger 31.12	-25 646	-50 000	-75 646
Balansført verdi 31.12	31 600	34 848 585	34 880 185

Årets avskrivninger	25 646	50 000	75 646
Årets nedskrivninger		0	0
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	
Økonomisk levetid	3-5 år	100 år	
Endring i avskrivningsplan			

Eiendommene leies ut, fortrinnsvis på langsiktige kontrakter.

Note 5 Pantstillelser og garantier

	31.12.2020	31.12.2019
Pantsikret gjeld, pantstillelser og garantier		
Kortsiktig gjeld til kredittinstitusjoner (ramme 20 mill.)	-15 433 527	-5 387 262
Sum	-15 433 527	-5 387 262
Regnskapsført verdi av pantsikrede eiendeler		
Balansført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	33 248 000	33 298 000
Sum	33 248 000	33 298 000

Note 6 Kundefordringer

	2020	2019
Kundefordringer til pålydende	0	0
Avsetning til tap	0	0
Balansført verdi av kundefordringer 31.12	0	0
Endring i avsetning til tap	0	
Realiserte tap	0	0
Sum resultatførte tap på krav	0	0

Selskapet har ikke kundefordringer pr. 31.12.20.
Andre langsiktige fordringer består bla. av lån til Harald Gudmestad/Bryne Invest AS i forbindelse med prosjekt Lye og rentefri selgerkreditt til Deggern Invest AS ifm. salg av aksjer i Norrøn Hus Prosjekt AS og Norrøn Gruppen AS.



Noter til regnskapet 2020

Note 7 Bankinnskudd

	2020	2019
Bundne skattetrekkmidler	0	0

Note 8 Markedsbaserte verdipapirer

Selskap	Anskaffelses kost	Virkelig verdi/ bokført verdi
Aksjefond	1 055 952	938 043
Markedsbaserte aksjer	5 000	5 000
Sum	1 060 952	943 043

Note 9 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

	Kortsiktige fordringer		Annen kortsiktig gjeld	
	2020	2019	2020	2019
Inge Andreassen Investering AS	636 487	997 818	0	0
Hellvik Næring AS	0	0	54 596	0
Sum	636 487	997 818	54 596	0

	Langsiktige fordringer		Annen langsiktig gjeld	
	2020	2019	2020	2019
Trosavik Invest AS	500 000	1 500 000	0	0
Inge Andreassen Investering AS	0	1 730 126	29 308 077	23 602 579
Tinitus AS	883 684	783 684	0	0
Hellvik Næring AS	9 700 000	0	0	0
Sum	11 083 684	4 448 147	29 308 077	23 602 579

Vesentlige mellomværende er renteberegnet.

Selskapet har mottatt konsernbidrag med skattemessig effekt i 2020 fra morselskapet Inge Andreassen Investering AS på kr 636 487.

Selskapet har avgitt konsernbidrag med skattemessig effekt i 2020 til datterselskapet Hellvik Næring AS med kr 54 596.



Noter til regnskapet 2020

Note 10 Aksjekapital

Aksjekapitalen i TROSAVIK INVEST AS pr. 31.12 består av følgende aksjeklasser:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100	1 000	100 000
Sum	100	1 000	100 000

Eierstruktur

Foretaket har 1 aksjonær

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Inge Andreassen	100	100 %
Investering AS		
Totalt antall aksjer	100	100,0 %

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Totalt antall aksjer
Inge Andreassen	Styrets leder	100

Inge Andreassen eier 100 % av aksjene i morselskapet Inge Andreassen Investering AS.

Note 11 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2019	100 000	0	1 755 336	23 271 078	25 126 414
Årets resultat				8 373 928	8 373 928
Konsernbidrag mottatt			496 460		496 460
Pr 31.12.2020	100 000	0	2 251 796	31 645 006	33 996 802

Note 12 Datterselskap, TS og FKV

	Kontor-kommune	Eierandel	Stemmeandel	Andel egenkapital	Andel resultat
DS/FKV/TS					
Hellvik Næring AS	Egersund	100,0%	100,0%	1 891 114	-22 741
Norrøn Gruppen AS	Egersund	33,3%	33,3%	29 909 177	2 705 054
PRO-DAK AS	Egersund	50,0%	50,0%	132 500	474 000
Tinitus AS	Sandnes	33,3%	33,3%	-11 999	-3 666
Sum				31 920 792	3 152 647

Selskapet har realisert sine aksjer i Norrøn Hus Prosjekt AS, Hellvik Tomteutvikling AS, Hellvik Tomte - og Prosjektutvikling AS, Hellvik Byggtjeneste og Sandbakkveien AS. Det er bokført kr 7 659 967 i gevinst knyttet til realisasjonen. Selskapet har ervervet 33,33 % av aksjene i Norrøn Gruppen AS til kr 24 928 562.



Noter til regnskapet 2020