



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 928 893 049  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: TREK BICYCLE NORWAY AS  
Forretningsadresse: c/o BDO Advokater AS  
Inngang A  
Munkedamsveien 45A  
0250 OSLO

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

### 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: Chad Robert Brown  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.05.2024

### Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

*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, 28.05.2025



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		114 826 469	46 198 440
Annen driftsinntekt		1 022 504	-160 626
<b>Sum inntekter</b>		<b>115 848 973</b>	<b>46 037 814</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		90 438 691	34 794 776
Lønnskostnad	1, 2	4 744 823	2 468 300
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4		
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4		
Annen driftskostnad		25 922 138	5 906 559
<b>Sum kostnader</b>		<b>121 105 652</b>	<b>43 169 635</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-5 256 679</b>	<b>2 868 179</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		51 480	210 050
Annen finansinntekt		1 652 901	
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>1 704 381</b>	<b>210 050</b>
Rentekostnad til foretak i samme konsern			461 309
Annen rentekostnad			1 144
Annen finanskostnad			3 382 952
<b>Sum finanskostnader</b>			<b>3 845 405</b>
<b>Netto finans</b>		<b>1 704 381</b>	<b>-3 635 355</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-3 552 297</b>	<b>-767 177</b>
Skattekostnad på resultat	3		
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-3 552 297</b>	<b>-767 177</b>
<b>Årsresultat</b>	3	<b>-3 552 297</b>	<b>-767 177</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-3 552 297</b>	<b>-767 177</b>



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-3 552 297</b>	<b>-767 177</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		-3 552 297	-767 177
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-3 552 297</b>	<b>-767 177</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	3		
Goodwill	4	20 000	20 000
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>20 000</b>	<b>20 000</b>
Andre langsiktige fordringer	2		
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>20 000</b>	<b>20 000</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Sum varer</b>		<b>494 603</b>	<b>211 621</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		22 559 842	32 961 269
Andre kortsiktige fordringer		134 363	89 841
Konsernfordringer		178 400	11 219
<b>Sum fordringer</b>		<b>22 872 605</b>	<b>33 062 329</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	18 565 206	22 966 826
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>18 565 206</b>	<b>22 966 826</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>41 932 413</b>	<b>56 240 775</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>41 952 413</b>	<b>56 260 775</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	6	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	6	20 000	20 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>50 000</b>	<b>50 000</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	7	-4 319 474	-767 177
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-4 319 474</b>	<b>-767 177</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>-4 269 474</b>	<b>-717 177</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	3		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Langsiktig konserngjeld			38 316 017
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>			<b>38 316 017</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>38 316 017</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		157 436	62 966
Betalbar skatt	3		
Skyldig offentlige avgifter		1 973 722	2 455 505
Kortsiktig konserngjeld		42 835 576	14 780 536
Annen kortsiktig gjeld		1 255 153	1 362 929
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>46 221 887</b>	<b>18 661 935</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>46 221 887</b>	<b>56 977 952</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>41 952 413</b>	<b>56 260 775</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 512031

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 928 893 049  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: TREK BICYCLE NORWAY AS  
Forretningsadresse: c/o BDO Advokater AS  
Inngang A  
Munkedamsveien 45A  
0250 OSLO

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

#### 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: Chad Robert Brown  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.05.2024

#### Revisjon

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 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.  
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

*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, 24.06.2024

---

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: 928 893 049  
TREK BICYCLE NORWAY AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		114 826 469	46 198 440
Annen driftsinntekt		1 022 504	-160 626
<b>Sum inntekter</b>		<b>115 848 973</b>	<b>46 037 814</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		90 438 691	34 794 776
Lønnskostnad	1, 2	4 744 823	2 468 300
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4		
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4		
Annen driftskostnad		25 922 138	5 906 559
<b>Sum kostnader</b>		<b>121 105 652</b>	<b>43 169 635</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-5 256 679</b>	<b>2 868 179</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		51 480	210 050
Annen finansinntekt		1 652 901	
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>1 704 381</b>	<b>210 050</b>
Rentekostnad til foretak i samme konsern			461 309
Annen rentekostnad			1 144
Annen finanskostnad			3 382 952
<b>Sum finanskostnader</b>			<b>3 845 405</b>
<b>Netto finans</b>		<b>1 704 381</b>	<b>-3 635 355</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-3 552 297</b>	<b>-767 177</b>
Skattekostnad på resultat	3		
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-3 552 297</b>	<b>-767 177</b>
<b>Årsresultat</b>	3	<b>-3 552 297</b>	<b>-767 177</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-3 552 297</b>	<b>-767 177</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-3 552 297</b>	<b>-767 177</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			



Udekket tap	-3 552 297	-767 177
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>	<b>-3 552 297</b>	<b>-767 177</b>



Organisasjonsnr: 928 893 049  
TREK BICYCLE NORWAY AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	3		
Goodwill	4	20 000	20 000
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>20 000</b>	<b>20 000</b>
Andre langsiktige fordringer	2		
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>20 000</b>	<b>20 000</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Sum varer</b>		<b>494 603</b>	<b>211 621</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		22 559 842	32 961 269
Andre kortsiktige fordringer		134 363	89 841
Konsernfordringer		178 400	11 219
<b>Sum fordringer</b>		<b>22 872 605</b>	<b>33 062 329</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	5	18 565 206	22 966 826
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>18 565 206</b>	<b>22 966 826</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>41 932 413</b>	<b>56 240 775</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>41 952 413</b>	<b>56 260 775</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	6	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	6	20 000	20 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>50 000</b>	<b>50 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	7	-4 319 474	-767 177
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-4 319 474</b>	<b>-767 177</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>-4 269 474</b>	<b>-717 177</b>



<b>Gjeld</b>		
<b>Langsiktig gjeld</b>		
Utsatt skatt	3	
<b>Annen langsiktig gjeld</b>		
Langsiktig konserngjeld		38 316 017
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>38 316 017</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>	<b>0</b>	<b>38 316 017</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>		
Leverandørgjeld	157 436	62 966
Betalbar skatt	3	
Skyldig offentlige avgifter	1 973 722	2 455 505
Kortsiktig konserngjeld	42 835 576	14 780 536
Annen kortsiktig gjeld	1 255 153	1 362 929
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>	<b>46 221 887</b>	<b>18 661 935</b>
<b>Sum gjeld</b>	<b>46 221 887</b>	<b>56 977 952</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>	<b>41 952 413</b>	<b>56 260 775</b>



Organisasjonsnr: 928 893 049  
TREK BICYCLE NORWAY AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

## Note

Antall årsverk i regnskapsåret  
5.00

<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

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

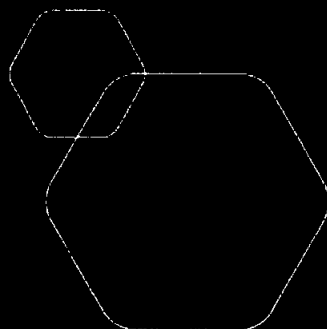
<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<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>
---	--------------	------------------

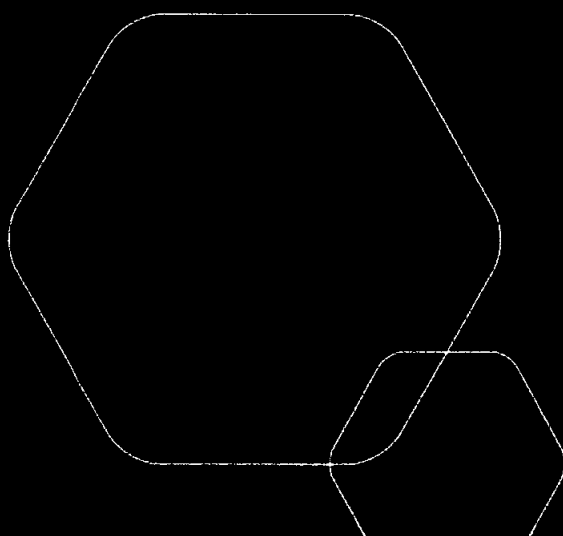
<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



**Årsregnskap 2023**  
**Trek Bicycle Norway AS**

Årsberetning  
Resultatregnskap  
Balanse  
Noter til regnskapet  
Cash flow



Org.nr.: 928 893 049



## Årsberetning 2023 for Trek Bicycle Norway AS

### VIRKSOMHETENS ART

Trek Bicycle Norway AS er et selskap der virksomheten omfatter distribusjon, salg, import og eksport av sykler og relaterte produkter. Selskapet er lokalisert i Oslo kommune.

### UTVIKLING I RESULTAT OG STILLING

Omsetningen i 2023 er NOK 115 848 973. Omsetningen for 2022 var NOK 46 037 814 (01.01.2022-30.06.2022). Totalkapitalen var ved utgangen av året NOK 41 952 413. Pr 31. desember 2023 hadde selskapet en negativ egenkapital på NOK 4 319 474. Pr 31. desember 2022 var det en negativ egenkapital på NOK 717 177.

### FORTSATT DRIFT

I samsvar med regnskapslovens § 3-3a bekreftes det at forutsetningen om fortsatt drift er tilstede og at denne forutsetningen er lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet.

Selskapet har tapt aksjekapitalen. Lån fra morselskapet Trek Bicycle Corporation er eneste långiver til selskapet, og vil dekke tapet.

Trek Bicycle Nordic har i starten av 2024 gjennomført flere besparelser. For å redusere kostnader i selskapet er 2 av 5 ansatte sagt opp med virkning fra juli 2024. Selskapet ser også over sin forretningsstrategi og forhandlerne for å sikre at vi fortsetter å samarbeide med større forhandlere som vil forhandle en større andel av Treks produkter.

### REDEGJØRELSE FOR ÅRSREGNSKAPET

Styret kjenner ikke til noen forhold av viktighet for å bedømme selskapets stilling og resultat som ikke fremgår av regnskapet og balansen med noter. Det er heller ikke etter regnskapsårets utgang inntrådt forhold som etter styrets syn har betydning ved bedømmelse av regnskapet.

### FINANSIELL RISIKO

#### Overordnet om målsetting og strategi

Trek Bicycle Norway AS har en begrenset balanse. Den primære finansielle risikoen ligger i valuta.

Selskapets produkter er priset i EUR og selges i NOK.

Målet er å redusere den økonomiske risikoen i størst mulig grad. Selskapets nåværende strategi omfatter ikke bruk av finansielle instrumenter, men dette er gjenstand for løpende vurdering i styret. I 2023 søkes valutarisikoen primært redusert ved at det meste av selskapets gjeld er i utenlandsk valuta (SEK og EUR).

#### Markedsrisiko

Trek Bicycle Norway AS er utsatt for endringer i valutakurser, spesielt EUR, da selskapets produkter prises i EUR av vår europeiske innkjøpsorganisasjon og selges i NOK i selskapet. Selskapet har ikke inngått terminkontrakter eller andre avtaler for å redusere selskapets valutarisiko og dermed den operasjonelle markedsrisikoen. Selskapet har ingen gjeld og er derfor ikke eksponert for risikable endringer i rentenivået. Videre kan endringer i rentenivået påvirke investeringsmulighetene i fremtidige perioder.

#### Kredittrisiko

Risikoen for tap på fordringer vurderes som lav, vi arbeider med å få sikkerhet for våre fordringer hos våre forhandlere. Konsernet har så langt ikke hatt vesentlige tap på fordringer, men kan se en negativ utvikling i forfalte fordringer som har økt i 2023 på grunn av en nedgang i etterspørselen i markedet grundet faktorer som inflasjon og høye renter. Brutto kreditteksponering på balansedagen utgjør NOK 26 309 515 i 2023.

Dette er reduksjon fra

NOK 32 969 126 eksklusivt krav på konsernselskaper i 2022. Det er ingen motregningsavtaler eller andre finansielle instrumenter som reduserer kredittrisikoen i Trek Bicycle Norway AS.



## Likviditetsrisiko

Selskapet vurderer likviditeten i selskapet som god gjennom utnytting av vår globale cashpool. Vi har stort fokus på forfalte fordringer og jobber aktivt og personlig med våre forhandlere ved forfalte fordringer. Leveranser av sykler og tilbehør til selskapet skjer av selskapets innkjøpsorganisasjon i Europa. Det er ingen leverandører utenfor Trek-gruppen når det gjelder sykler og tilbehør.

## ARBEIDSMILJØ, LIKESTILLING OG DISKRIMINERING

Styret anser arbeidsmiljøet i selskapet som godt. Det er ikke iverksatt spesielle tiltak i denne forbindelse. Ansatte i virksomheten har ikke vært utsatt for ulykker eller skader i forbindelse med utførelsen av sitt arbeid. Totalt sykefravær siste år har vært på totalt 23 dager, som utgjør 1,9 % av total arbeidstid i regnskapsåret.

Trek Bicycle Norway AS har som mål å være en arbeidsplass der det råder full likestilling mellom kvinner og menn, og har innarbeidet en personalpolitikk anses for å være kjønnsnøytral på alle områder. Selskapet hadde ved årets utløp 5 ansatte, alle menn. Selskapets styre består av 2 menn.

## MILJØRAPPORTERING

Selskapet driver ikke virksomhet som forurenser det ytre miljøet.

## ÅRSRESULTAT OG DISPONERINGER

I 2023 hadde selskapet et resultat etter skattekostnad på kr -3 552 297 som foreslås disponert slik:

Disponering	Beløp
Overført til udekket tap	NOK 3 552 297

Chad Robert Brown  
styreleder

23.05.2024  
Styret i Trek Bicycle Norway AS

Alf Christian Engström  
styremedlem



## RESULTATREGNSKAP

TREK BICYCLE NORWAY AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2023	2022
Salgsinntekt		114 826 469	46 198 440
Annen driftsinntekt		1 022 504	-160 626
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>115 848 973</b>	<b>46 037 814</b>
Varekostnad		90 438 691	34 794 776
Lønnskostnad	1, 2	4 744 823	2 468 300
Annen driftskostnad		25 922 138	5 906 559
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>121 105 652</b>	<b>43 169 635</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-5 256 679</b>	<b>2 868 179</b>
<b>FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>			
Annen renteinntekt		51 480	210 050
Annen finansinntekt		1 652 901	0
Rentekostnad til foretak i samme konsern		0	461 309
Annen rentekostnad		0	1 144
Annen finanskostnad		0	3 382 952
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>1 704 381</b>	<b>-3 635 355</b>
Resultat før skattekostnad		-3 552 297	-767 177
<b>Årsresultat</b>	<b>3</b>	<b>-3 552 297</b>	<b>-767 177</b>
<b>OVERFØRINGER</b>			
Overført til udekket tap		3 552 297	767 177
<b>Sum overføringer</b>		<b>-3 552 297</b>	<b>-767 177</b>

TREK BICYCLE NORWAY AS

SIDE 4



### BALANSE

#### TREK BICYCLE NORWAY AS

EIENDELER	Note	2023	2022
<b>ANLEGGSMIDLER</b>			
<b>IMMATERIELLE EIENDELER</b>			
Goodwill	4	20 000	20 000
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>20 000</b>	<b>20 000</b>
<b>VARIGE DRIFTSMIDLER</b>			
<b>FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER</b>			
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>20 000</b>	<b>20 000</b>
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
Lager av varer og annen beholdning		494 603	211 621
<b>FORDRINGER</b>			
Kundefordringer		22 559 842	32 961 269
Kundefordringer konsern		178 400	6 207
Andre kortsiktige fordringer		134 363	89 841
Konsernfordringer		0	5 011
<b>Sum fordringer</b>		<b>22 872 605</b>	<b>33 062 329</b>
<b>INVESTERINGER</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	18 565 206	22 966 826
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>41 932 413</b>	<b>56 240 775</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>41 952 413</b>	<b>56 260 775</b>

TREK BICYCLE NORWAY AS

SIDE 5



## BALANSE

### TREK BICYCLE NORWAY AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2023	2022
<b>EGENKAPITAL</b>			
<b>INNSKUTT EGENKAPITAL</b>			
Aksjekapital	6	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	6	20 000	20 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>50 000</b>	<b>50 000</b>
<b>OPPTJENT EGENKAPITAL</b>			
Annen egenkapital	7	-4 319 474	-767 177
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-4 319 474</b>	<b>-767 177</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>-4 269 474</b>	<b>-717 177</b>
<b>GJELD</b>			
<b>AVSETNING FOR FORPLIKTELSER</b>			
<b>ANNEN LANGSIKTIG GJELD</b>			
Langsiktig konserngjeld		0	38 316 017
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>38 316 017</b>
<b>KORTSIKTIG GJELD</b>			
Leverandørgjeld		157 436	62 966
Skyldig offentlige avgifter		1 973 722	2 455 505
Konserngjeld		42 835 576	14 780 536
Annen kortsiktig gjeld		1 255 153	1 362 929
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>46 221 887</b>	<b>18 661 935</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>46 221 887</b>	<b>56 977 952</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>41 952 413</b>	<b>56 260 775</b>

23.05.2024

Styret i Trek Bicycle Norway AS

Chad Robert Brown  
styreleder

Alf Christian Engström  
styremedlem



## Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for øvrige foretak.

### DRIFTSINNTEKTER

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

### 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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

### KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

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 virkelig verdi.

### VARER

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

### FORDRINGER

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.



## Note 1 Lønnskostnader og antall årsverk

### LØNSKOSTNADER

	2023	2022
Lønninger	4 612 590	2 322 310
Arbeidsgiveravgift	629 900	334 527
Pensjonskostnader	69 580	38 314
Andre ytelser	-567 247	-226 851
<b>Sum</b>	<b>4 744 823</b>	<b>2 468 300</b>

Selskapet har i 2023 sysselsatt 5 årsverk.

## Note 2 Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

## Note 3 Skatt

<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>2023</b>	
<b>Sum skattekostnad</b>	<b>0</b>	
<b>Beregning av årets skattegrunnlag:</b>	<b>2023</b>	
Ordinært resultat før skattekostnad	-3 552 297	
Endring i midlertidige forskjeller	2 985 049	
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>-567 248</b>	
<b>Betalbar skatt i balansen:</b>	<b>2023</b>	
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	
<b>Oversikt over midlertidige forskjeller:</b>	<b>2023</b>	<b>Endring</b>
Varige driftsmidler	7 200	-7 200
Fordringer	-3 749 673	3 749 673
<b>Sum</b>	<b>-3 742 473</b>	<b>3 742 473</b>
Akkumulert fremførbart underskudd	-577 001	577 001
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	4 319 474	-4 319 474
<b>Sum</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Utsatt skattefordel (22 %)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



## Note 4 Goodwill

	Virksomhetskjøp 1	Totalt
Anskaffelseskost 01.01	20 000	20 000
Tilgang	0	0
Avgang	0	0
<b>Anskaffelseskost 31.12</b>	<b>20 000</b>	<b>20 000</b>
Akk. av-/nedskrivninger 31.12	0	0
<b>Balanseført verdi 31.12</b>	<b>20 000</b>	<b>20 000</b>
Årets avskrivninger og nedskrivninger	0	0

## Note 5 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på NOK 197 452.

## Note 6 Antall aksjer, aksjeeiere m.m

Aksjekapital	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	3 000	NOK 10	NOK 30 000

Selskapets aksjekapital eies av følgende aksjonærer:

Aksjonærer:	Antall aksjer	Eierandel
Trek Bicycle Corporation	3 000	100%

Selskapet har en aksjeklasse og alle aksjer har lik stemmerett.

Trek Bicycle Norway AS er datterselskap av Trek Bicycle Corporation som utarbeider konsernregnskap der Trek Bicycle Norway AS inngår i konsolideringen. Konsernregnskapet kan fås utlevert i 801 West Madison Street, Waterloo, WI 53594, United States.

## Note 7 Fortsatt drift

Etterspørselen i sykkelbransjen har fortsatt å falle i 2023 på grunn av faktorer som inflasjon og renter. Trek forventer at 2024 vil fortsette å være et utfordrende år hvor både Trek og våre forhandlere fortsetter å selge fra fulle lager der våre konkurrenter er i samme situasjon og det er prispress i markedet. Vi har derfor tatt høyde for dette i våre forventninger i budsjettet for 2024. Vi tror imidlertid at ved utgangen av 2024 vil lagersituasjonen til Trek og våre forhandlere ha blitt bedre. Dette vil føre til kostnadsreduksjoner for Trek når det gjelder renter og varelager og et potensial for å øke salget til våre forhandlere. Trek vil også gjennomføre kostnadsreduksjoner i 2024. Trek fortsetter å se positivt på sykkelen som et viktig fremtidsprodukt der sykkelen som transportmiddel vil spille en avgjørende rolle i en mer bærekraftig og sunn fremtid.

Selskapet har tapt aksjekapitalen. Lån fra morselskapet Trek Bicycle Corporation, som for øvrig er eneste långiver til selskapet, dekker dette tapet.



## Trek Bicycle Norway AS

### STATEMENT OF CASH FLOWS

NOK

	2023	2022
Resultat før skatt	- 3 552 297	- 767 177
Justering av ikke-kontante gjenstander:		
Endring i varelager	- 282 982	- 211 621
Endring i driftsrelatert arbeidskapital, fordringer	10 401 427	- 32 961 269
Endring i driftsrelatert arbeidskapital, fordringer konsern	- 172 193	- 6 207
Endring i driftsrelatert arbeidskapital, leverandørgjeld	94 470	62 966
Endring i andre tidsavgrensningsposter		
Andre kortsiktige fordringer	- 44 522	- 89 841
Konsernfordringer	5 011	5 011
Skyldig offentlige avgifter	- 481 783	2 455 505
Annen kortsiktig gjeld	- 107 776	1 362 929
Kontaktstrøm fra operasjonelle aktiviteter	5 859 355	- 30 159 726
Lån fra konsernselskap	28 055 040	14 780 536
Nedbetaling av gjeld	- 38 316 017	
Opptak langsiktig gjeld		38 316 017
Goodwill		- 20 000
Innbetalt aksjekapital		20 000
Innbetalt øvrig		30 000
Kontaktstrøm fra investeringsaktiviteter	- 10 260 976	53 126 552
Frí kontantstrøm	- 4 401 621	22 966 826
Kontanter og kontantekvivalenter		
Kontanter og kontantekvivalenter i begynnelsen av året	22 966 826	-
Valutajustering av kontanter og kontantekvivalenter		
Endring i kontanter og kontantekvivalenter	- 4 401 621	22 966 826
Kontanter og kontantekvivalenter på slutten av året	18 565 206	22 966 826



Moore AS  
Tullins gate 2  
N-0166 Oslo  
T +47 22 98 15 40  
E info@moore-norway.no  
Org.nr. NO 823 389 272 MVA  
[www.moore-norway.no](http://www.moore-norway.no)

Til generalforsamlingen i

Trek Bicycle Norway AS

## Uavhengig revisors beretning

### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Trek Bicycle Norway AS som viser et underskudd på NOK 3 552 297. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023, og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapskikk i Norge.

### Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

### Øvrig informasjon

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for informasjonen i årsberetningen. Øvrig informasjon omfatter informasjon i årsrapporten bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke informasjonen i årsberetningen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese årsberetningen. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom årsberetningen og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt informasjon i årsberetningen ellers fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom årsberetningen fremstår som vesentlig feil. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Basert på kunnskapen vi har opparbeidet oss i revisjonen, mener vi at årsberetningen

- er konsistent med årsregnskapet og
- inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav.

### Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et regnskap 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 ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av intern kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettvisende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte innholdet i og tidspunkt for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i intern kontroll som vi avdekker gjennom revisjonen.

Oslo, 23. mai 2024

MOORE AS

Jan Gudevold

Statsautorisert revisor



# Årsregnskap 2023

## Trek Bicycle Norway AS

Årsberetning  
Resultatregnskap  
Balanse  
Noter til regnskapet  
Cash flow



Org.nr.: 928 893 049



## Årsberetning 2023 for Trek Bicycle Norway AS

### VIRKSOMHETENS ART

Trek Bicycle Norway AS er et selskap der virksomheten omfatter distribusjon, salg, import og eksport av sykler og relaterte produkter. Selskapet er lokalisert i Oslo kommune.

### UTVIKLING I RESULTAT OG STILLING

Omsetningen i 2023 er NOK 115 848 973. Omsetningen for 2022 var NOK 46 037 814 (01.01.2022 – 30.06.2022). Totalkapitalen var ved utgangen av året NOK 41 952 413. Pr 31. desember 2023 hadde selskapet en negativ egenkapital på NOK 4 319 474. Pr 31. desember 2022 var det en negativ egenkapital på NOK 717 177.

### FORTSATT DRIFT

I samsvar med regnskapslovens § 3-3a bekreftes det at forutsetningen om fortsatt drift er tilstede og at denne forutsetningen er lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet.

Selskapet har tapt aksjekapitalen. Lån fra morselskapet Trek Bicycle Corporation er eneste långiver til selskapet, og vil dekke tapet.

Trek Bicycle Nordic har i starten av 2024 gjennomført flere besparelser. For å redusere kostnader i selskapet er 2 av 5 ansatte sagt opp med virkning fra juli 2024. Selskapet ser også over sin forretningsstrategi og forhandlerne for å sikre at vi fortsetter å samarbeide med større forhandlere som vil forhandle en større andel av Treks produkter.

### REDEGJØRELSE FOR ÅRSREGNSKAPET

Styret kjenner ikke til noen forhold av viktighet for å bedømme selskapets stilling og resultat som ikke fremgår av regnskapet og balansen med noter. Det er heller ikke etter regnskapsårets utgang inntrådt forhold som etter styrets syn har betydning ved bedømmelse av regnskapet.

### FINANSIELL RISIKO

#### Overordnet om målsetting og strategi

Trek Bicycle Norway AS har en begrenset balanse. Den primære finansielle risikoen ligger i valuta.

Selskapets produkter er priset i EUR og selges i NOK.

Målet er å redusere den økonomiske risikoen i størst mulig grad. Selskapets nåværende strategi omfatter ikke bruk av finansielle instrumenter, men dette er gjenstand for løpende vurdering i styret. I 2023 søkes valutarisikoen primært redusert ved at det meste av selskapets gjeld er i utenlandsk valuta (SEK og EUR).

#### Markedsrisiko

Trek Bicycle Norway AS er utsatt for endringer i valutakurser, spesielt EUR, da selskapets produkter prises i EUR av vår europeiske innkjøpsorganisasjon og selges i NOK i selskapet. Selskapet har ikke inngått terminkontrakter eller andre avtaler for å redusere selskapets valutarisiko og dermed den operasjonelle markedsrisikoen. Selskapet har ingen gjeld og er derfor ikke eksponert for risikable endringer i rentenivået. Videre kan endringer i rentenivået påvirke investeringsmulighetene i fremtidige perioder.

#### Kredittrisiko

Risikoen for tap på fordringer vurderes som lav, vi arbeider med å få sikkerhet for våre fordringer hos våre forhandlere. Konsernet har så langt ikke hatt vesentlige tap på fordringer, men kan se en negativ utvikling i forfalte fordringer som har økt i 2023 på grunn av en nedgang i etterspørselen i markedet grundet faktorer som inflasjon og høye renter. Brutto kreditteksponering på balansedagen utgjør NOK 26 309 515 i 2023. Dette en reduksjon fra

NOK 32 969 1 269 eksklusivt krav på konsernselskaper i 2022. Det er ingen motregningsavtaler eller andre finansielle instrumenter som reduserer kredittrisikoen i Trek Bicycle Norway AS.



## Likviditetsrisiko

Selskapet vurderer likviditeten i selskapet som god gjennom utnytting av vår globale cashpool. Vi har stort fokus på forfalte fordringer og jobber aktivt og personlig med våre forhandlere ved forfalte fordringer. Leveranser av sykler og tilbehør til selskapet skjer av selskapets innkjøpsorganisasjon i Europa. Det er ingen leverandører utenfor Trek-gruppen når det gjelder sykler og tilbehør.

## ARBEIDSMILJØ, LIKESTILLING OG DISKRIMINERING

Styret anser arbeidsmiljøet i selskapet som godt. Det er ikke iverksatt spesielle tiltak i denne forbindelse. Ansatte i virksomheten har ikke vært utsatt for ulykker eller skader i forbindelse med utførelsen av sitt arbeid. Totalt sykefravær siste år har vært på totalt 23 dager, som utgjør 1,9 % av total arbeidstid i regnskapsåret.

Trek Bicycle Norway AS har som mål å være en arbeidsplass der det råder full likestilling mellom kvinner og menn, og har innarbeidet en personalpolitikk anses for å være kjønnsnøytral på alle områder. Selskapet hadde ved årets utløp 5 ansatte, alle menn. Selskapets styre består av 2 menn.

## MILJØRAPPORTERING

Selskapet driver ikke virksomhet som forurensar det ytre miljøet.

## ÅRSRESULTAT OG DISPONERINGER

I 2023 hadde selskapet et resultat etter skattekostnad på kr -3 552 297 som foreslås disponert slik:

Disponering	Beløp
Overført til udekket tap	NOK 3 552 297

23.05.2024  
Styret i Trek Bicycle Norway AS

---

Chad Robert Brown  
styreleder

---

Alf Christian Engström  
styremedlem



## RESULTATREGNSKAP

### TREK BICYCLE NORWAY AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2023	2022
Salgsinntekt		114 826 469	46 198 440
Annen driftsinntekt		1 022 504	-160 626
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>115 848 973</b>	<b>46 037 814</b>
Varekostnad		90 438 691	34 794 776
Lønnskostnad	1, 2	4 744 823	2 468 300
Annen driftskostnad		25 922 138	5 906 559
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>121 105 652</b>	<b>43 169 635</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-5 256 679</b>	<b>2 868 179</b>
<b>FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>			
Annen renteinntekt		51 480	210 050
Annen finansinntekt		1 652 901	0
Rentekostnad til foretak i samme konsern		0	461 309
Annen rentekostnad		0	1 144
Annen finanskostnad		0	3 382 952
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>1 704 381</b>	<b>-3 635 355</b>
Resultat før skattekostnad		-3 552 297	-767 177
<b>Årsresultat</b>	<b>3</b>	<b>-3 552 297</b>	<b>-767 177</b>
<b>OVERFØRINGER</b>			
Overført til udekket tap		3 552 297	767 177
<b>Sum overføringer</b>		<b>-3 552 297</b>	<b>-767 177</b>



### BALANSE

#### TREK BICYCLE NORWAY AS

EIENDELER	Note	2023	2022
<b>ANLEGGSMIDLER</b>			
<b>IMMATERIELLE EIENDELER</b>			
Goodwill	4	20 000	20 000
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>20 000</b>	<b>20 000</b>
<b>VARIGE DRIFTSMIDLER</b>			
<b>FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER</b>			
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>20 000</b>	<b>20 000</b>
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
Lager av varer og annen beholdning		494 603	211 621
<b>FORDRINGER</b>			
Kundefordringer		22 559 842	32 961 269
Kundefordringer konsern		178 400	6 207
Andre kortsiktige fordringer		134 363	89 841
Konsernfordringer		0	5 011
<b>Sum fordringer</b>		<b>22 872 605</b>	<b>33 062 329</b>
<b>INVESTERINGER</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	18 565 206	22 966 826
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>41 932 413</b>	<b>56 240 775</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>41 952 413</b>	<b>56 260 775</b>



## BALANSE

### TREK BICYCLE NORWAY AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2023	2022
<b>EGENKAPITAL</b>			
<b>INNSKUTT EGENKAPITAL</b>			
Aksjekapital	6	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	6	20 000	20 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>50 000</b>	<b>50 000</b>
<b>OPPTJENT EGENKAPITAL</b>			
Annen egenkapital	7	-4 319 474	-767 177
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-4 319 474</b>	<b>-767 177</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>-4 269 474</b>	<b>-717 177</b>
<b>GJELD</b>			
<b>AVSETNING FOR FORPLIKTELSE</b>			
<b>ANNEN LANGSIKTIG GJELD</b>			
Langsiktig konserngjeld		0	38 316 017
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>38 316 017</b>
<b>KORTSIKTIG GJELD</b>			
Leverandørgjeld		157 436	62 966
Skyldig offentlige avgifter		1 973 722	2 455 505
Konserngjeld		42 835 576	14 780 536
Annen kortsiktig gjeld		1 255 153	1 362 929
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>46 221 887</b>	<b>18 661 935</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>46 221 887</b>	<b>56 977 952</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>41 952 413</b>	<b>56 260 775</b>

23.05.2024

Styret i Trek Bicycle Norway AS

Chad Robert Brown  
styreleder

Alf Christian Engström  
styremedlem



## **Regnskapsprinsipper**

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for øvrige foretak.

## **DRIFTSINNTEKTER**

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

## **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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

## **KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER**

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 virkelig verdi.

## **VARER**

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

## **FORDRINGER**

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.



## Note 1 Lønnskostnader og antall årsverk

### LØNNSKOSTNADER

	2023	2022
Lønninger	4 612 590	2 322 310
Arbeidsgiveravgift	629 900	334 527
Pensjonskostnader	69 580	38 314
Andre ytelser	-567 247	-226 851
<b>Sum</b>	<b>4 744 823</b>	<b>2 468 300</b>

Selskapet har i 2023 sysselsatt 5 årsverk.

## Note 2 Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

## Note 3 Skatt

<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>2023</b>	
<b>Sum skattekostnad</b>	<b>0</b>	
<b>Beregning av årets skattegrunnlag:</b>	<b>2023</b>	
Ordinært resultat før skattekostnad	-3 552 297	
Endring i midlertidige forskjeller	2 985 049	
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>-567 248</b>	
<b>Betalbar skatt i balansen:</b>	<b>2023</b>	
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	
<b>Oversikt over midlertidige forskjeller:</b>	<b>2023</b>	<b>Endring</b>
Varige driftsmidler	7 200	-7 200
Fordringer	-3 749 673	3 749 673
<b>Sum</b>	<b>-3 742 473</b>	<b>3 742 473</b>
Akkumulert fremførbart underskudd	-577 001	577 001
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	4 319 474	-4 319 474
<b>Sum</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Utsatt skattefordel (22 %)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



## Note 4 Goodwill

	Virksomhetskjøp 1	Totalt
Anskaffelseskost 01.01	20 000	20 000
Tilgang	0	0
Avgang	0	0
<b>Anskaffelseskost 31.12</b>	<b>20 000</b>	<b>20 000</b>
Akk. av-/nedskrivninger 31.12	0	0
<b>Balanseført verdi 31.12</b>	<b>20 000</b>	<b>20 000</b>
<b>Årets avskrivninger og nedskrivninger</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Note 5 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på NOK 197 452.

## Note 6 Antall aksjer, aksjeeiere m.m

Aksjekapital	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	3 000	NOK 10	NOK 30 000

Selskapets aksjekapital eies av følgende aksjonærer:

Aksjonærer:	Antall aksjer	Eierandel
Trek Bicycle Corporation	3 000	100%

Selskapet har en aksjeklasse og alle aksjer har lik stemmerett.

Trek Bicycle Norway AS er datterselskap av Trek Bicycle Corporation som utarbeider konsernregnskap der Trek Bicycle Norway AS inngår i konsolideringen. Konsernregnskapet kan fås utlevert i 801 West Madison Street, Waterloo, WI 53594, United States.

## Note 7 Fortsatt drift

Etterspørselen i sykkelbransjen har fortsatt å falle i 2023 på grunn av faktorer som inflasjon og renter. Trek forventer at 2024 vil fortsette å være et utfordrende år hvor både Trek og våre forhandlere fortsetter å selge fra fulle lager der våre konkurrenter er i samme situasjon og det er prispress i markedet. Vi har derfor tatt høyde for dette i våre forventninger i budsjettet for 2024. Vi tror imidlertid at ved utgangen av 2024 vil lagersituasjonen til Trek og våre forhandlere ha blitt bedre. Dette vil føre til kostnadsreduksjoner for Trek når det gjelder renter og varelager og et potensial for å øke salget til våre forhandlere. Trek vil også gjennomføre kostnadsreduksjoner i 2024. Trek fortsetter å se positivt på sykkelen som et viktig fremtidsprodukt der sykkelen som transportmiddel vil spille en avgjørende rolle i en mer bærekraftig og sunn fremtid

Selskapet har tapt aksjekapitalen. Lån fra morselskapet Trek Bicycle Corporation, som for øvrig er eneste långiver til selskapet, dekker dette tapet.