



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	920 362 214
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	TRESS FONDS AS
Forretningsadresse:	Asperudveien 67 1255 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2022 - 31.12.2022
-------------------------	-------------------------

Konsern

Morselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet:	Jarle Villumstad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	01.03.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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, 26.06.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Honorarinntekt	2	6 906 885	3 144 888
Sum inntekter		6 906 885	3 144 888
Kostnader			
Lønnskostnad	3, 12	1 442 251	1 239 915
Annen driftskostnad	3, 12	292 716	709 181
Sum kostnader		1 734 967	1 949 096
Driftsresultat		5 171 918	1 195 792
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt	4	23 017	14 463
Sum finansinntekter		23 017	14 463
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler	4		
Annen rentekostnad	4	227	612
Annen finanskostnad	4		30 000
Sum finanskostnader		227	30 612
Netto finans		22 790	-16 149
Ordinært resultat før skattekostnad		5 194 708	1 179 643
Skattekostnad på resultat	5	1 298 708	303 238
Ordinært resultat etter skattekostnad		3 896 000	876 405
Årsresultat		3 896 000	876 405
Årsresultat etter minoritetsinteresser		3 896 000	876 405
Totalresultat		3 896 000	876 405
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	11	3 896 000	876 405
Sum overføringer og disponeringer		3 896 000	876 405



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	6	90 000	30 000
Sum finansielle anleggsmidler		90 000	30 000
Sum anleggsmidler		90 000	30 000
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		29 406	
Andre kortsiktige fordringer	7	6 730	67 425
Konsernfordringer	8	30 000	
Sum fordringer		66 136	67 425
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	9	7 210 970	3 334 300
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		7 210 970	3 334 300
Sum omløpsmidler		7 277 106	3 401 725
SUM EIENDELER		7 367 106	3 431 725
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	10, 11, 12	2 000 000	2 000 000
Sum innskutt egenkapital		2 000 000	2 000 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum egenkapital		2 000 000	2 000 000
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		21 559	11 331
Betalbar skatt	5	1 298 708	303 238
Skyldig offentlige avgifter		71 352	79 390
Utbytte	11	3 896 000	876 405
Kortsiktig konserngjeld	8		30 873
Annen kortsiktig gjeld	7, 8	79 488	130 488
Sum kortsiktig gjeld		5 367 106	1 431 725
Sum gjeld		5 367 106	1 431 725
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		7 367 106	3 431 725



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 325326

Enheten

Organisasjonsnummer: 920 362 214
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TRESS FONDS AS
Forretningsadresse: Asperudveien 67
1255 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Jarle Villumstad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 01.03.2023

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 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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, 15.03.2023

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: 920 362 214
TRESS FONDS AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Honorarinntekt	2	6 906 885	3 144 888
Sum inntekter		6 906 885	3 144 888
Kostnader			
Lønnskostnad	3, 12	1 442 251	1 239 915
Annen driftskostnad	3, 12	292 716	709 181
Sum kostnader		1 734 967	1 949 096
Driftsresultat		5 171 918	1 195 792
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt	4	23 017	14 463
Sum finansinntekter		23 017	14 463
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler	4		
Annen rentekostnad	4	227	612
Annen finanskostnad	4		30 000
Sum finanskostnader		227	30 612
Netto finans		22 790	-16 149
Ordinært resultat før skattekostnad		5 194 708	1 179 643
Skattekostnad på resultat	5	1 298 708	303 238
Ordinært resultat etter skattekostnad		3 896 000	876 405
Årsresultat		3 896 000	876 405
Årsresultat etter minoritetsinteresser		3 896 000	876 405
Totalresultat		3 896 000	876 405
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	11	3 896 000	876 405
Sum overføringer og disponeringer		3 896 000	876 405



Organisasjonsnr: 920 362 214
TRESS FONDS AS

BALANSE

Beløp i: NOK

Note	2022	2021
------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap 6	90 000	30 000
Sum finansielle anleggsmidler	90 000	30 000
Sum anleggsmidler	90 000	30 000

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer	29 406	
Andre kortsiktige fordringer	7 6 730	67 425
Konsernfordringer	8 30 000	
Sum fordringer	66 136	67 425

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.	9 7 210 970	3 334 300
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	7 210 970	3 334 300
Sum omløpsmidler	7 277 106	3 401 725

SUM EIENDELER

7 367 106 3 431 725

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	10, 11, 1 2 000 000	2 000 000
Sum innskutt egenkapital	2 000 000	2 000 000

Sum egenkapital

2 000 000 2 000 000

Sum langsiktig gjeld

0 0

Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld	21 559	11 331
Betalbar skatt	5 1 298 708	303 238
Skyldig offentlige avgifter	71 352	79 390



Utbytte	11	3 896 000	876 405
Kortsiktig konserngjeld	8		30 873
Annen kortsiktig gjeld	7, 8	79 488	130 488
Sum kortsiktig gjeld		5 367 106	1 431 725
Sum gjeld		5 367 106	1 431 725
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		7 367 106	3 431 725



Organisasjonsnr: 920 362 214
TRESS FONDS AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
3

Antall årsverk i regnskapsåret
1.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



Årsregnskap 2022 Tress Fonds AS

Styrets årsberetning
Resultatregnskap
Balanse
Kontantstrøm
Noter

Org.nr.: 920 362 214



Tress Fonds AS ÅRSBERETNING 2022

Virksomhetens art og hvor den drives

Tress Fonds AS mottok konsesjon som forvalter av alternative investeringsfond, etter lov av 20. juni 2014 nr. 28 om forvaltning av alternative investeringsfond, den 20.12.2019, og mottok markedsføringstillatelse til profesjonelle og ikke-profesjonelle investorer den 05.02.2020.

Selskapets virksomhet er å forvalte alternative investeringsfond. Selskapets forretningskontor er i Oslo.

Rettsvisende oversikt over utvikling og resultat

Selskapet hadde inntekter på NOK 6 906 885 i 2022, mot NOK 3 144 888 i 2021. Årsresultatet i 2022 er på NOK 3 896 000, mot NOK 876 405 i 2021. Likviditeten i selskapet anses som svært god med bankinnskudd på NOK 7 210 970 per 31.12.2022, mot NOK 3 334 300 per 31.12.2021. Egenkapitalen anses som solid og er på NOK 2 000 000 per 31.12.2022, uendret fra 31.12.2021.

Styret mener at årsregnskapet gir et rettsvisende bilde av selskapets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat.

Selskapet har i 2022 lansert sitt tredje fond, Eikparken Holding AS, som gjennomførte emisjon i desember 2022. Selskapet forvalter nå tre alternative investeringsfond, herunder Stabburveien 18 Holding AS, Eikparken Holding AS og High Yield Property AS. Fondet High Yield Property AS har gjennomført investeringer i 3 eiendomsselskaper i 2022 og er nå fullinvestert.

Sentrale risikoer og usikkerhetsfaktorer

Etter styrets oppfatning er håndtering av risiko forsvarlig og finansieringen er meget tilfredsstillende. Usikkerheten rundt markedsutviklingen, spesielt eiendomsmarkedet er den viktigste forretningsmessige risikoen. Selskapets eksponering mot likviditetsrisiko og kredittrisiko er begrenset. Selskapet har en god egenkapital og likviditetsbeholdning, og ingen langsiktig gjeld. Selskapet har interne rutiner og instruksjoner som følges opp løpende, samt rapportering til Finanstilsynet, som adresserer relevante risikoer. Selskapet har ikke styreansvarsforsikring.

Selskapets minimums kapitalkrav var per 31.12.2022 NOK 1 314 225. Selskapet har per 31.12.2022 NOK 2 000 000 i egenkapital.

Fortsatt drift og hendelser etter balansedagen

Det har ikke vært hendelser etter balansedagen.

Selskapet har en solid egenkapital og sunne økonomiske forutsetninger. Basert på den positive utviklingen mener styret det er forsvarlig å legge forutsetningen om fortsatt drift til grunn ved avleggelsen av årsregnskapet.

Arbeidsmiljø

Selskapet har to ansatte. Det har ikke vært skader eller ulykker på arbeidsplassen. Arbeidsmiljøet ivaretas med fokus på fysisk og mental helse. Virksomhetens ansatte består av en kvinne og en mann. Selskapets styre består av tre menn. Selskapet er klar over de samfunnsmessige krav som stilles til likestilling og vil også i fortsettelsen søke å ha likestilling.



Ytre miljø

Selskapets virksomhet er på tidspunkt for avleggelse av årsregnskap ikke regulert av konsesjoner eller pålegg i forhold til ytre miljø. Bedriften forurenser ikke det ytre miljø.

Redegjørelse for årsregnskapet og resultatdisponering

Etter styrets oppfatning gir fremlagt resultatregnskap og balanse med noter uttrykk for virksomhetens resultat for 2022 og økonomiske stilling ved årsskiftet.

Virksomheten har for 2022 hatt et overskudd på NOK 3 896 000, som foreslås dekket ved:

Avsatt utbytte	kr 3 896 000
Sum overføringer	kr 3 896 000

Oslo, 01.03.2023

Børge Skjerven Nygårdshaug
styrets leder

Jarle Villumstad
styremedlem/daglig leder

Lars Robert Kristiansen
styremedlem

Dokumentet er elektronisk signert



Resultatregnskap
Tress Fonds AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	NOTE	2022	2021
Honorarinntekt	2	6 906 885	3 144 888
Sum driftsinntekter		6 906 885	3 144 888
Lønnskostnad	3, 12	1 442 251	1 239 915
Annen driftskostnad	3, 12	292 716	709 181
Sum driftskostnader		1 734 967	1 949 096
Driftsresultat		5 171 918	1 195 792
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt	4	23 017	14 463
Annen rentekostnad	4	-227	-612
Annen finanskostnad	4	0	-30 000
Resultat av finansposter		22 790	-16 149
Resultat før skattekostnad		5 194 708	1 179 643
Skattekostnad på resultat	5	-1 298 708	-303 238
Resultat		3 896 000	876 405
Årsresultat		3 896 000	876 405
OVERFØRINGER			
Avsatt til utbytte	11	3 896 000	876 405
Sum overføringer		3 896 000	876 405

Tress Fonds AS



Balanse Tress Fonds AS

EIENDELER	NOTE	2022	2021
ANLEGGSMIDLER			
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Investeringer i datterselskap	6	90 000	30 000
Sum finansielle anleggsmidler		90 000	30 000
<hr/>			
Sum anleggsmidler		90 000	30 000
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer		29 406	0
Andre kortsiktige fordringer	7	6 730	67 425
Konsernfordringer	8	30 000	0
Sum fordringer		66 136	67 425
Bankinnskudd, kontanter o.l.	9	7 210 970	3 334 300
Sum omløpsmidler		7 277 106	3 401 725
<hr/>			
Sum eiendeler		7 367 106	3 431 725

Tress Fonds AS



Balanse
Tress Fonds AS

EGENKAPITAL OG GJELD	NOTE	2022	2021
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	10, 11, 12	2 000 000	2 000 000
Sum innskutt egenkapital		2 000 000	2 000 000
<hr/>			
Sum egenkapital		2 000 000	2 000 000
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		21 559	11 331
Betalbar skatt	5	1 298 708	303 238
Skyldig offentlige avgifter		71 352	79 390
Utbytte	11	3 896 000	876 405
Konserngjeld	8	0	30 873
Annen kortsiktig gjeld	7, 8	79 488	130 488
Sum kortsiktig gjeld		5 367 106	1 431 725
<hr/>			
Sum gjeld		5 367 106	1 431 725
<hr/>			
Sum egenkapital og gjeld		7 367 106	3 431 725

Oslo, 01.03.2023
Styret i Tress Fonds AS

Børge Skjerven Nygårdshaug
styreleder

Jarle Viillumstad
styremedlem/daglig leder

Lars Robert Kristiansen
styremedlem

Tress Fonds AS



Indirekte kontantstrøm
Tress Fonds AS

	NOTE	2022	2021
KONTANTSTRØMMER FRA OPERASJONELLE AKTIVITETER			
Resultat før skattekostnad		5 194 708	1 179 643
Periodens betalte skatt		-303 238	-250 220
Endring i kundefordringer		-29 406	0
Endring i leverandørgjeld		-20 645	-38 490
Endring i andre tidsavgrensningsposter		-28 344	165 153
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		4 813 075	1 056 086
KONTANTSTRØMMER FRA INVESTERINGSAKTIVITETER			
Utbetalinger ved kjøp av aksjer og andeler i andre foretak		-60 000	-30 000
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		-60 000	-30 000
KONTANTSTRØMMER FRA FINANSIERINGSAKTIVITETER			
Utbetalinger av utbytte		-876 405	-878 425
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		-876 405	-878 425
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter		3 876 670	147 661
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. begynnelse		3 334 300	3 186 639
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. slutt		7 210 970	3 334 300

Tress Fonds AS



Tress Fonds AS Noter 2022

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk.

Salgsinntekter

Inntekter består av forvaltningshonorar og resultatføres i takt med levering av forvaltningstjenesten.

Finansinntekter

Renteinntekter inntektsføres etter hvert som de opptjenes.

Valuta

Transaksjoner i utenlandsk valuta omregnes til kursen på transaksjonstidspunktet. Pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til norske kroner ved å benytte balansedagens kurs.

Skatt

Skattekostnad består av betalbar skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt/skattefordel er beregnet basert på alle forskjeller mellom regnskapsmessig og skattemessig verdi på eiendeler og gjeld. Utsatt skatt er beregnet med 25% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessige underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli utnyttet. Betalbar skatt og utsatt skatt er regnskapsført direkte mot egenkapitalen i den grad skattepostene relaterer seg til poster ført direkte mot egenkapitalen.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunktet, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på opptakstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på opptakstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene.

Datterselskap/tilknyttet selskap

Datterselskaper og tilknyttede selskaper vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte, konsernbidrag og andre utdelinger fra datterselskap er inntektsført samme år som det er avsatt i givers regnskap. Overstiger utbyttet/konsernbidraget andel av opptjent resultat etter anskaffelsestidspunktet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen til morselskapet.



Tress Fonds AS Noter 2022

Kortsiktige plasseringer

Kortsiktige plasseringer (aksjer og andeler vurdert som omløpsmidler) vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. Markedsbaserte finansielle omløpsmidler er vurdert til virkelig verdi. Mottatt utbytte og andre utdelinger fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlets forventede levetid. Vesentlige driftsmidler som består av betydelige komponenter med ulik levetid er dekomponert med ulik avskrivningstid for de ulike komponentene. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og bruksverdi. Bruksverdi er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Kontantstrømpstilling

Kontantstrømpstillingen er utarbeidet etter den indirekte metode. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige, likvide plasseringer.



Tress Fonds AS Noter 2022

Note 2 Salgsinntekter

Pr. virksomhetsområde	2022	2021
Forvaltningshonorar	6 906 885	3 144 888
Sum	6 906 885	3 144 888

Pr. geografisk marked

Norge	6 906 885	3 144 888
Sum	6 906 885	3 144 888

Note 3 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Lønnskostnader	2022	2021
Lønninger	1 240 919	1 087 783
Arbeidsgiveravgift	176 166	152 132
Pensjonskostnader	25 166	0
Sum	1 442 251	1 239 915

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt 2 ansatte med totalt 1.5 årsverk.

Selskapet har ikke plikt til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Godtgjørelse til revisor (eksl. MVA)	2022	2021
Lovpålagt revisjon	30 154	39 450
Attestasjonstjenester	2 416	0
Andre tjenester	12 805	44 145
Sum honorar til revisor	45 375	83 595

Note 4 Finansposter

Finansinntekter	2022	2021
Annen renteinntekt	23 017	14 463
Valutagevinst	0	0
Sum finansinntekter	23 017	14 463

Finanskostnader	2022	2021
Annen rentekostnad	227	612
Nedskrivning investering		
Tap ved realisasjon av aksjer		30 000
Sum finanskostnader	227	30 612



Tress Fonds AS Noter 2022

Note 5 Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på:

	2022	2021
Betalbar skatt	1 298 708	303 238
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Sum skattekostnad	1 298 708	303 238

Beregning av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnad	5 194 708	1 179 643
Permanente forskjeller	124	33 310
Endring i midlertidige forskjeller		0
Grunnlag for betalbar skatt i resultatregnskapet	5 194 832	1 212 953
+/- Mottatt/avgitt konsernbidrag	0	
Skattepliktig inntekt (grunnlag for betalbar skatt i balansen)	5 194 832	1 212 953

Betalbar skatt i balansen:

Betalbar skatt på årets resultat	1 298 708	303 238
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	1 298 708	303 238

Note 6 Datterselskap

Selskapsnavn	Ervervet	Kontor	Eierandel	St.andel
Meleto Eiendom AS	01.06.2021	Oslo	100 %	100 %
Hyllevare 36 AS	25.04.2022	Oslo	100 %	100 %
Hyllevare 37 AS	25.04.2022	Oslo	100 %	100 %

Investeringen vurderes etter kostmetoden/egenkapitalmetoden.

Investeringer etter kostmetoden

Selskap	Balanseført verdi	Egenkapital	Resultat
Meleto Eiendom AS	30 000	30 000	0
Hyllevare 36 AS	30 000	30 000	0
Hyllevare 37 AS	30 000	30 000	0

Det utarbeides ikke konsernregnskap etter regelen for små foretak.



Tress Fonds AS Noter 2022

Note 7 Fordringer og gjeld

Selskapet har ingen fordringer som forfaller senere enn 1 år.
Selskapet har ingen gjeld som forfaller senere enn 5 år.

Note 8 Mellomværende med selskap i samme konsern, tilknyttede selskap mv.

Fordringer	2022	2021
Andre fordringer	30 000	0
Sum	30 000	0

Gjeld	2022	2021
Annen kortsiktig gjeld	0	30 873
Sum	0	30 873

Note 9 Bankinnskudd

	2022	2021
Bankinnskudd for skattetrekk	42 923	46 042

Note 10 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Aksjekapital
Ordinære aksjer	100 000	20	2 000 000
Sum	100 000	20	2 000 000

Oversikt over aksjonærene pr 31.12:

	Aksjer	Eierandel
Vassbygda Industrier AS	100 000	100 %
Totalt antall aksjer	100 000	100 %

Daglig leder og styremedlem Jarle Villumstad eier 100 % av Vassbygda Industrier AS.

Note 11 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt EK	Annen EK	Sum
Egenkapital pr. 01.01	2 000 000	0	0	2 000 000
Årets resultat	0	0	3 896 000	3 896 000
Avsatt utbytte	0	0	-3 896 000	-3 896 000
Egenkapital pr. 31.12	2 000 000	0	0	2 000 000



Tress Fonds AS Noter 2022

Note 12 Kapitaldekning

	2022	2021
Ansvarlig kapital		
Innskutt kapital	2 000 000	2 000 000
Annen egenkapital/(udekket tap)	-	-
Immaterielle aktiva (inkl. utsatt skattefordel)	-	-
Startkapital/ansvarlig kapital	2 000 000	2 000 000

Minstekrav til startkapital	1 314 225	1 248 600
------------------------------------	------------------	------------------

Minstekrav til startkapital på EUR 125 000, jf. Lov om forvaltning av alternative investeringsfond, er omregnet til NOK ved bruk av kurs pr. 31.12.

	2022	2021
Beregning av faste kostnader		
Samlet inntekt	6 906 885	3 144 888
(Overskudd)/underskudd før skatt	(5 194 708)	(1 179 643)
Fullt ut variable vederlag til ansatte	0	0
Øvrige variable kostnader	(94 026)	(450 713)
Faste kostnader	1 618 151	1 514 532

1) 25 % av faste kostnader	404 538	378 633
-----------------------------------	----------------	----------------

Forvaltningskapital	492 314 989	242 244 339
Forvaltningskapital overskytende EUR 250 000 000	0	0
0,02 % av forvaltningskapital overskytende EUR 250 000 000	0	0
2) Sum startkapital og 0,02 % av forv.kap. oversk. mEUR 250	1 314 225	1 248 600

Reelt kapitalkrav (høyeste av 1 og 2)*	1 314 225	1 248 600
---	------------------	------------------

Overdekning / (underdekning)	685 775	751 400
-------------------------------------	----------------	----------------

* Jf. Lov om forvaltning av alternative investeringsfond § 2-7(1).

Note 13 Finansiell markedsrisiko

Likviditetsrisiko

Likviditetsrisiko knyttes til selskapets evne til å betje forpliktelser etter hvert som de forfaller. Risikoen begrenses ved å ha gode tilgjengelige likviditetsreserver. Selskapet har per 31.12.2022 kr. 7 210 978 i kontanter og ingen vesentlig gjeld.

Finansiellrisiko

Finansiell risiko knytter seg til selskapet tilgang til å finansiere sin virksomhet, enten i bank- eller kapitalmarkedet og prisen på dette. Risikoen begrenses ved å ha god egenkapital og ingen langsiktig gjeld.

Note 14 Fortsatt drift

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

**SIGNATURES****ALLEKIRJOITUKSET****UNDERSKRIFTER****SIGNATURER****UNDERSKRIFTER**

This documents contains 13 pages before this page
Dokumentet inneholder 13 sider før denne siden

Tämä asiakirja sisältää 13 sivua ennen tätä sivua
Dette dokument indeholder 13 sider før denne side

Detta dokument innehåller 13 sidor före denna sida

Jarle Villumstad

57152d9d-bfa7-4ef6-a2aa-e89e42602344 - 2023-03-02 14:09:56 UTC +02:00
BankID - 50871491-a82e-4e29-a074-bfd4d5bdfd0 - NO

Børge Skjerven Nygårdshaug

38fe4d76-7fd4-4eb9-ba8d-1c3480c4eaac - 2023-03-02 14:57:23 UTC +02:00
BankID - 6c4bce1e-18e6-43d9-b9b7-47a2f3bdb0bb - NO

Lars Robert Kristiansen

8c6a5855-003a-44e1-b78a-d97a652a0576 - 2023-03-12 10:45:02 UTC +02:00
BankID - e3b661ee-8666-4a46-bb21-adf46f4c4e3e - NO

authority to sign
representative
custodial

asemavaltuus
nimenkirjoitusoikeus
huoltaja/edunvalvoja

ställningsfullmakt
firmapresteringsrätt
förvaltare

autoritet til å signere
representant
foresatte/verge

myndighed til at underskrive
repræsentant
frihedsberovende

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
<https://sign.visma.net/nb/document-check/67c8d2de-afde-47cf-85df-d4360c6a3302>

 **visma sign**
www.vismasign.com



Til generalforsamlingen i Tress Fonds AS

RSM Norge AS

Ruseløkkveien 30, 0251 Oslo
Pb 1312 Vika, 0112 Oslo
Org.nr: 982 316 588 MVA

T +47 23 11 42 00

F +47 23 11 42 01

Uavhengig revisors beretning

www.rsmnorge.no

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Tress Fonds AS som viser et overskudd på NOK 3 896 000. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, 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 2022, og av dets resultater og kontantstrømmer 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 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 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.

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD
AUDIT | TAX | CONSULTING

RSM Norge AS is a member of the RSM network and trades as RSM. RSM is the trading name used by the members of the RSM network. Each member of the RSM network is an independent accounting and consulting firm which practices in its own right. The RSM network is not itself a separate legal entity in any jurisdiction.

RSM Norge AS er medlem av/sa a member of Den norske Revisorforening.

Pemco Dokumentnøkkel: L5EEU-C0244-40B8C-6KKMN-678GA-NI4UA



Revisors beretning 2022 for Tress Fonds AS

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 avviklet.

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.

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

Oslo, 13. mars 2023
RSM Norge AS

Trine Angell-Hansen
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)



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."

Trine Angell-Hansen

Statsautorisert revisor

På vegne av: RSM Norge AS

Serienummer: 9578-5993-4-2677516

IP: 188.95.xxx.xxx

2023-03-13 12:08:59 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: L5EEU-C0244-40B8C-6KKMN-G78GA-NH4UA

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/validator>