



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 222 643
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TRIO HOLDING KRISTIANSUND AS
Forretningsadresse: Bedriftsveien 7C
6517 KRISTIANSUND N

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: Harald Schalde
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 08.07.2021

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, 09.08.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Sum inntekter		0	0
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	95 224	53 340
Sum kostnader		95 224	53 340
Driftsresultat		-95 224	-53 340
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap			74 447
Innt. på inv. annet foretak i samme konsern			1 455 000
Annen renteinntekt		1	5
Annen finansinntekt			67 600
Sum finansinntekter		1	1 597 052
Nedskr. av finansielle anleggsmidler		4 516 758	
Annen rentekostnad	8	221 288	1 054
Sum finanskostnader		4 738 046	1 054
Netto finans		-4 738 046	1 595 998
Ordinært resultat før skattekostnad		-4 833 270	1 542 657
Skattekostnad på ordinært resultat	3		18 783
Ordinært resultat etter skattekostnad		-4 833 270	1 523 874
Årsresultat		-4 833 270	1 523 874
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-4 833 270	1 523 874
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag			1 516 594
Udekket tap		-3 486 300	
Overføringer annen egenkapital		-1 346 970	7 280
Sum overføringer og disponeringer		-4 833 270	1 523 874



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	4	1 819 406	1 819 406
Lån til foretak i samme konsern	4,8	15 008 565	8 953 223
Investeringer i tilknyttet selskap	5	54 000	54 000
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	5	45 000	65 000
Andre langsiktige fordringer		700 000	700 000
Sum finansielle anleggsmidler		17 626 971	11 591 629
Sum anleggsmidler		17 626 971	11 591 629
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Konsernfordringer			1 529 447
Sum fordringer			1 529 447
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		11 156	484
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		11 156	484
Sum omløpsmidler		11 156	1 529 931
SUM EIENDELER		17 638 126	13 121 559
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6	100 000	100 000
Overkurs		604 408	604 408



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Sum innskutt egenkapital		704 408	704 408
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7		1 346 970
Udekket tap		3 486 300	
Sum opptjent egenkapital		-3 486 300	1 346 970
Sum egenkapital		-2 781 892	2 051 378
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	8	8 041 667	
Sum annen langsiktig gjeld		8 041 667	
Sum langsiktig gjeld		8 041 667	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		-1 937	-22 054
Kortsiktig konserngjeld	4	11 339 384	9 872 331
Annen kortsiktig gjeld		1 040 905	1 219 905
Sum kortsiktig gjeld		12 378 352	11 070 181
Sum gjeld		20 420 019	11 070 181
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		17 638 126	13 121 559



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 566980

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 222 643
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TRIO HOLDING KRISTIANSUND AS
Forretningsadresse: Bedriftsveien 7C
6517 KRISTIANSUND N

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: Harald Schalde
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 08.07.2021

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, 02.08.2021



Organisasjonsnr: 989 222 643
TRIO HOLDING KRISTIANSUND AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Sum inntekter		0	0
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	95 224	53 340
Sum kostnader		95 224	53 340
Driftsresultat		-95 224	-53 340
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap			74 447
Innt. på inv. annet foretak i samme konsern			1 455 000
Annen renteinntekt		1	5
Annen finansinntekt			67 600
Sum finansinntekter		1	1 597 052
Nedskr. av finansielle anleggsmidler		4 516 758	
Annen rentekostnad	8	221 288	1 054
Sum finanskostnader		4 738 046	1 054
Netto finans		-4 738 046	1 595 998
Ordinært resultat før skattekostnad		-4 833 270	1 542 657
Skattekostnad på ordinært resultat	3		18 783
Ordinært resultat etter skattekostnad		-4 833 270	1 523 874
Årsresultat		-4 833 270	1 523 874
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-4 833 270	1 523 874
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag			1 516 594
Udekket tap		-3 486 300	
Overføringer annen egenkapital		-1 346 970	7 280
Sum overføringer og disponeringer		-4 833 270	1 523 874



Organisasjonsnr: 989 222 643
TRIO HOLDING KRISTIANSUND AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap	4	1 819 406	1 819 406
Lån til foretak i samme konsern	4, 8	15 008 565	8 953 223
Investeringer i tilknyttet selskap	5	54 000	54 000
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	5	45 000	65 000
Andre langsiktige fordringer		700 000	700 000
Sum finansielle anleggsmidler		17 626 971	11 591 629
Sum anleggsmidler		17 626 971	11 591 629

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Konsernfordringer			1 529 447
Sum fordringer			1 529 447

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.		11 156	484
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		11 156	484
Sum omløpsmidler		11 156	1 529 931

SUM EIENDELER		17 638 126	13 121 559
----------------------	--	-------------------	-------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Selskapskapital	6	100 000	100 000
Overkurs		604 408	604 408
Sum innskutt egenkapital		704 408	704 408

Opptjent egenkapital



Annen egenkapital	7		1 346 970
Udekket tap		3 486 300	
Sum opptjent egenkapital		-3 486 300	1 346 970
Sum egenkapital		-2 781 892	2 051 378
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	8	8 041 667	
Sum annen langsiktig gjeld		8 041 667	
Sum langsiktig gjeld		8 041 667	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		-1 937	-22 054
Kortsiktig konserngjeld	4	11 339 384	9 872 331
Annen kortsiktig gjeld		1 040 905	1 219 905
Sum kortsiktig gjeld		12 378 352	11 070 181
Sum gjeld		20 420 019	11 070 181
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		17 638 126	13 121 559



Organisasjonsnr: 989 222 643
TRIO HOLDING KRISTIANSUND AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	100.00	1000.00	100000.00

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Harald Ivar Schalde	75.00	75.00%	Ordinære aksjer
Kathrine Hedley Schalde	25.00	25.00%	Ordinære aksjer

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>
	100.00	100.00%

Note

Ytelser til ledende personer

Er det gitt ytelser til ledende person: Nei

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
----------------	-------------	---------------------	----------------------

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Note

Konsern, tilknyttet selskap og datterselskap

Tilknyttet selskap/datterselskap

<u>Navn og adresse</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Stemmeandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Resultat</u>
------------------------	------------------	--------------------	--------------------	-----------------



Trio Hus AS	60.00%	60.00%	9355728.00	775502.00
Trio Eiendom	100.00%	100.00%	4411992.00	-1715844.00
Kristiansund AS				
Trio Opplevelse AS	100.00%	100.00%	-1199572.00	-1031594.00
Trio Balder	100.00%	100.00%	1762984.00	507410.00
Kristiansund AS				



**Årsregnskap 2020
for
Trio Holding Kristiansund AS**

Organisasjonsnr. 989222643



Trio Holding Kristiansund AS

Resultatregnskap

	Note	2020	2019
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Sum driftsinntekter		0	0
Driftskostnader			
Annen driftskostnad	2	95 225	53 341
Sum driftskostnader		95 225	53 341
DRIFTSRESULTAT		(95 225)	(53 341)
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Inntekt på investering i datterselskap		0	74 447
Innt. på inv. annet foretak i samme konsern		0	1 455 000
Annen renteinntekt		1	5
Annen finansinntekt		0	67 600
Sum finansinntekter		1	1 597 052
Finanskostnader			
Nedskr. av finansielle anleggsmidler		4 516 758	0
Annen rentekostnad	8	221 288	1 054
Sum finanskostnader		4 738 046	1 054
NETTO FINANSPOSTER		(4 738 046)	1 595 998
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(4 833 270)	1 542 657
Skattekostnad på ordinært resultat	3	0	18 783
ORDINÆRT RESULTAT		(4 833 270)	1 523 874
ÅRSRESULTAT		(4 833 270)	1 523 874
OVERF. OG DISPONERINGER			
Avgitt konsernbidrag		0	1 516 594
Overføringer annen egenkapital		(1 346 970)	7 280
Fremføring av udekket tap		(3 486 300)	0
SUM OVERF. OG DISP.		(4 833 270)	1 523 874



Trio Holding Kristiansund AS

Balanse pr. 31.12.2020

	Note	31.12.2020	31.12.2019
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	4	1 819 406	1 819 406
Lån til foretak i samme konsern	4,8	15 008 565	8 953 223
Investeringer i tilknyttet selskap	5	54 000	54 000
Lån til tilknyttet selskap	5	45 000	65 000
Andre langsiktige fordringer		700 000	700 000
Sum finansielle anleggsmidler		17 626 971	11 591 629
SUM ANLEGGSMIDLER		17 626 971	11 591 629
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Fordringer på konsernselskap		0	1 529 447
Sum fordringer		0	1 529 447
Bankinnskudd, kontanter o.l.		11 156	484
SUM OMLØPSMIDLER		11 156	1 529 931
SUM EIENDELER		17 638 126	13 121 559



Trio Holding Kristiansund AS

Balanse pr. 31.12.2020

	Note	31.12.2020	31.12.2019
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6	100 000	100 000
Overkurs		604 408	604 408
Sum innskutt egenkapital		704 408	704 408
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	0	1 346 970
Udekket tap		(3 486 300)	0
Sum opptjent egenkapital		(3 486 300)	1 346 970
SUM EGENKAPITAL		(2 781 892)	2 051 378
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	8	8 041 667	0
Sum annen langsiktig gjeld		8 041 667	0
SUM LANGSIKTIG GJELD		8 041 667	0
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		(1 937)	(22 054)
Kortsiktig gjeld til konsernselskap	4	11 339 384	9 872 331
Annen kortsiktig gjeld		1 040 905	1 219 905
SUM KORTSIKTIG GJELD		12 378 352	11 070 181
SUM GJELD		20 420 019	11 070 181
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		17 638 126	13 121 559

Kristiansund, 31.12.20 / 08.07.21

Harald I. Schalde
Styrets leder og daglig leder



Trio Holding Kristiansund AS

Noter 2020

Note 1 - Annen driftsinntekt

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

Følgende regnskapsprinsipper er anvendt:

Fordringer på konsernselskapet er vurdert til pålydende etter fradrag for påregnelig tap.

Investering i datterselskap er regnskapsført etter kostmetoden.

Investering i tilknyttet selskap er regnskapsført etter kostmetoden.

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt.

Eventuell netto utsatt skattefordel balanseføres ikke.

Note 2 - Annen driftsinntekt

Det er ingen ansatte i selskapet. Det er ikke utbetalt lønn eller annen godtgjørelse til daglig leder og styreleder.

Honorar for revisjon utgjør kr 30 871 inkl. mva. I tillegg har revisor mottatt kr 10 738 inkl. mva i honorar for andre tjenester som også omfatter teknisk utarbeidelse av offisielt regnskap.

Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:	2020
Resultat før skattekostnader	-4 833 270
Permanente og andre forskjeller	4 516 758
Inntekt	-316 512

	2020	2019
Skatteeffekt av konsernbidrag	0	18 783
Samlede ordinære skattekostnader	0	18 783

Midlertidige forskjeller og balanseført utsatt skatt

	2020	2019
- Fremførbart skattemessig underskudd	316 512	0
Sum negative skatteøkende forskjeller	316 512	0
Forskj. som ikke inngår i beregning av utsatt skatt	316 512	0

Noter for Trio Holding Kristiansund AS

Organisasjonsnr. 989222643



Trio Holding Kristiansund AS

Noter 2020**Note 4 - Investeringer i datterselskap**

Selskapet kommer inn under reglene om små selskaper, definert i regnskapslovens §1-6, og har med hjemmel i regnskapslovens §3-2, 3. ledd unnlatt å utarbeide konsernregnskap.

Datterselskapene, de tilknyttede selskapene og de felles kontrollerte virksomhetene er ikke bokført i regnskapet etter egenkapitalmetoden, men etter kostmetoden.

Selskapet har følgende datterselskaper:

Datterselskap:	Eierandel %	Årsresultat	EK 31.12.	Balanseverdi
Trio Hus AS	60%	775 502	9 355 728	1 326 005
Trio Eiendom Kristiansund AS	100%	-1 715 844	4 411 992	286 000
Trio Opplevelse AS	100%	-1 031 594	-1 199 572	40 000
Trio Balder Kristiansund AS	100%	507 410	1 762 984	167 400
Totalt		-1 464 526	14 331 132	1 819 406

Selskapet har aksjer i følgende datterselskaper:

Konsernfordringer og -gjeld:

Gruppe i balansen:	Pr 31.12.	Pr 01.01.
Langsiktige fordringer	15 008 565	8 953 223
Kortsiktige fordringer	0	1 529 447
Kortsiktig gjeld	11 339 384	9 872 331

Avkastning på konsernfordringer og - gjeld i regnskapsåret:

Det er ikke stilt garantier eller sikkerhetsstillelser til fordel for datterselskaper.

Det har ellers ikke funnet sted transaksjoner mellom morselskap og datterselskap i regnskapsåret utenom mottatt utbytte og konsernbidrag

Note 5 - Investeringer i tilknyttet selskap

	Eierandel %	Årsresultat	EK 31.12.	Balanseverdi
Trio Bollgservice AS, Kristiansund	50%	170 113	733 944	54 000

Fordringer og gjeld til konsernselskaper inngår med følgende beløp i regnskapspostene:

Noter for Trio Holding Kristiansund AS

Organisasjonsnr. 989222643



Trio Holding Kristiansund AS

Noter 2020

Fordringer og gjeld:

	2020	2019
Gruppert i balansen	0	0
Andre fordringer	45 000	65 000
Gjeld	0	0

Note 6 - Selskapskapital

Aksjekapital	Antall aksjer	Samlet pålydende	Vedtektsbestemmelser om stemmerett
Ordinære aksjer	100	1 000	100 000

Alle aksjer gir samme rettigheter i selskapet.

Aksjonær	Eierandel	Verv i selskapet
Harald Ivar Schalde	100%	Daglig leder, styrets leder

Note 7 - Annen egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	100 000	604 408	1 346 970	2 051 378
-Til årets resultat			-4 833 270	-4 833 270
Pr 31.12.	100 000	604 408	-3 486 300	-2 781 892

Selskapets egenkapital er tapt. Årsregnskapet avlegges likevel under forutsetning om fortsatt drift, jf. Regnskapsloven §3-3.

Resultatet viser et underskudd på kr. -4 833 270 mot et overskudd på 1 595 998 i 2019.

Aksjonærene har ytt lån til selskapet på til sammen 8 millioner i 2020, så den reelle egenkapitalen er dermed positiv.

Styrets handleplikt er inntrådt og styret vurderer at forutsetningen for fortsatt drift er til stede og legger det til grunn for sin virksomhet. Med bakgrunn i ovennevnte mener styret at fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet er satt opp under denne forutsetning.



Trio Holding Kristiansund AS

Noter 2020

Note 8 - Gjeld fra aksjonær til selskap

Det er inngått skriftlig låneavtale mellom aksjonær og Trio Holding Kristiansund AS.

Lånet er ytet av:	Aksjonærene Harald og Katherine Schalde
Prioritet:	Lånet har prioritet etter annen ekstern gjeld som selskapet har.
Lånebeløp:	kr 8 000 000
Rentesats:	3 %
Renteendringer fastsettes slik:	Fast sats
Rentefri periode:	Renter beregnes fra utbetalingsdato
Avdragsplan:	Långiver kan forlange hele eller deler av lånet tilbakebetalt med varsel på 3 måneder.
Avdragsfri periode:	Det er ikke fastsatt nedbetalingsplan

Beregnet rentekostnad for 2020 er kr. 221 667.

Lånet er brukt til å nedbetale ekstern gjeld i datterselskapene:

Trio Eiendom AS	4 800 000
Trio Balder AS	3 200 000
Totalt	8 000 000

Det er tilsvarende bokført ytet lån til ovennevnte datterselskaper på kr 8 000 000.



Til generalforsamlingen i Trio Holding Kristiansund AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Trio Holding Kristiansund AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 4 833 270. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020 og resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet, med unntak av virkningene av forholdet som er omtalt i avsnittet *Grunnlag for konklusjonen med forbehold*, 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 med forbehold

Etter vår mening hefter det vesentlig usikkerhet med virkelig verdi på aksjer og fordring på datterselskap og konsernselskap, netto regnskapsført til kr 4 556 758. Konsernselskapenes virksomhet genererer ikke tilstrekkelig kontantstrøm til å betjene ytet lån, og det hefter utsikkerhet om hvorvidt fremtidige kontantstrømmer vil være tilstrekkelig til å betjene lånene. Virkelig verdi av fordringene kan således være vesentlig lavere enn den regnskapsførte verdien.

Som følge av forholdet ovenfor kan Trio Holding Kristiansund AS sin egenkapital være vesentlig lavere enn hva den er regnskapsført til, kr – 2 781 892.

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (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.

Norvik Revisjon AS
Revisorregisteret/Foretaksnummer Org.nr 823 191 022 MVA
Autorisert regnskapsførerselskap
Adresse: Storgata 41, 6508 Kristiansund
Tlf. 45 83 57 07
cato@norvikrevisjon.no
www.norvikrevisjon.no



Presisering av vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Vi gjør oppmerksom på note 7 som angir at selskapet har pådratt seg et tap på kr 4 833 270 i regnskapsåret 2020, og at selskapets gjeld per denne datoen oversteg dets samlede eiendeler med 2 781 893. Disse forholdene og andre omstendigheter som er beskrevet i note 7 og i ovennevnte forbehold, indikerer at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet.

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 intern kontroll 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 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.

Kristiansund, 8. juli 2021

Norvik Revisjon AS

Cato Norvik.

Cato Norvik

Partner og statsautorisert revisor



Trio Holding Kristiansund AS

Noter 2020

Note 1 - Annen driftsinntekt

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

Følgende regnskapsprinsipper er anvendt:

Fordringer på konsernselskapet er vurdert til pålydende etter fradrag for påregnelig tap.

Investering i datterselskap er regnskapsført etter kostmetoden.

Investering i tilknyttet selskap er regnskapsført etter kostmetoden.

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt.

Eventuell netto utsatt skattefordel balanseføres ikke.

Note 2 - Annen driftsinntekt

Det er ingen ansatte i selskapet. Det er ikke utbetalt lønn eller annen godtgjørelse til daglig leder og styreleder.

Honorar for revisjon utgjør kr 30 871 inkl. mva. I tillegg har revisor mottatt kr 10 738 inkl. mva i honorar for andre tjenester som også omfatter teknisk utarbeidelse av offisielt regnskap.

Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag: 2020

Resultat før skattekostnader	-4 833 270
Permanente og andre forskjeller	4 516 758
Inntekt	-316 512

	2020	2019
Skatteeffekt av konsernbidrag	0	18 783
Samlede ordinære skattekostnader	0	18 783

Midlertidige forskjeller og balanseført utsatt skatt

	2020	2019
- Fremførbart skattemessig underskudd	316 512	0

Sum negative skatteøkende forskjeller 316 512 0

Forskj. som ikke inngår i beregning av utsatt skatt 316 512 0

Noter for Trio Holding Kristiansund AS

Organisasjonsnr. 989222643



Trio Holding Kristiansund AS

Noter 2020

Note 4 - Investeringer i datterselskap

Selskapet kommer inn under reglene om små selskaper, definert i regnskapslovens §1-6, og har med hjemmel i regnskapslovens §3-2, 3. ledd unnlatt å utarbeide konsernregnskap.

Datterselskapene, de tilknyttede selskapene og de felles kontrollerte virksomhetene er ikke bokført i regnskapet etter egenkapitalmetoden, men etter kostmetoden.

Selskapet har følgende datterselskaper:

Datterselskap:	Eierandel %	Årsresultat	EK 31.12.	Balanseverdi
Trio Hus AS	60%	775 502	9 355 728	1 326 005
Trio Elendom Kristiansund AS	100%	-1 715 844	4 411 992	286 000
Trio Opplevelse AS	100%	-1 031 594	-1 199 572	40 000
Trio Balder Kristiansund AS	100%	507 410	1 762 984	167 400
Totalt		-1 464 526	14 331 132	1 819 406

Selskapet har aksjer i følgende datterselskaper:

Konsernfordringer og -gjeld:

Gruppe i balansen:	Pr 31.12.	Pr 01.01.
Langsiktige fordringer	15 008 565	8 953 223
Kortsiktige fordringer	0	1 529 447
Kortsiktig gjeld	11 339 384	9 872 331

Avkastning på konsernfordringer og -gjeld i regnskapsåret:

Det er ikke stilt garantier eller sikkerhetsstillelser til fordel for datterselskaper.

Det har ellers ikke funnet sted transaksjoner mellom morselskap og datterselskap i regnskapsåret utenom mottatt utbytte og konsernbidrag

Note 5 - Investeringer i tilknyttet selskap

	Eierandel %	Årsresultat	EK 31.12.	Balanseverdi
Trio Boligservice AS, Kristiansund	50%	170 113	733 944	54 000

Fordringer og gjeld til konsernselskaper inngår med følgende beløp i regnskapspostene:

Noter for Trio Holding Kristiansund AS

Organisasjonsnr. 989222643



Trio Holding Kristiansund AS

Noter 2020

Fordringer og gjeld:

	2020	2019
Gruppert i balansen	0	0
Andre fordringer	45 000	65 000
Gjeld	0	0

Note 6 - Selskapskapital

Aksjekapital	Antall aksjer	Samlet pålydende	Vedtektsbestemmelser om stemmerett
Ordinære aksjer	100	1 000	100 000

Alle aksjer gir samme rettigheter i selskapet.

Aksjonær	Eierandel	Verv i selskapet
Harald Ivar Schalde	100%	Daglig leder, styrets leder

Note 7 - Annen egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	100 000	604 408	1 346 970	2 051 378
-Til årets resultat			-4 833 270	-4 833 270
Pr 31.12.	100 000	604 408	-3 486 300	-2 781 892

Selskapets egenkapital er tapt. Årsregnskapet avlegges likevel under forutsetning om fortsatt drift, jf. Regnskapsloven §3-3.

Resultatet viser et underskudd på kr. -4 833 270 mot et overskudd på 1 595 998 i 2019.

Aksjonærene har ytt lån til selskapet på til sammen 8 millioner i 2020, så den reelle egenkapitalen er dermed positiv.

Styrets handleplikt er inntrådt og styret vurderer at forutsetningen for fortsatt drift er til stede og legger det til grunn for sin virksomhet. Med bakgrunn i ovennevnte mener styret at fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet er satt opp under denne forutsetning.

Noter for Trio Holding Kristiansund AS

Organisasjonsnr. 989222643



Trio Holding Kristiansund AS

Noter 2020

Note 8 - Gjeld fra aksjonær til selskap

Det er inngått skriftlig låneavtale mellom aksjonær og Trio Holding Kristiansund AS.

Lånet er ytet av:	Aksjonærene Harald og Katherine Schalde
Prioritet:	Lånet har prioritet etter annen ekstern gjeld som selskapet har.
Lånebeløp:	kr 8 000 000
Rentesats:	3 %
Renteendringer fastsettes slik:	Fast sats
Rentefri periode:	Renter beregnes fra utbetalingsdato
Avdragsplan:	Långiver kan forlange hele eller deler av lånet tilbakebetalt med varsel på 3 måneder.
Avdragsfri periode:	Det er ikke fastsatt nedbetalingsplan

Beregnet rentekostnad for 2020 er kr. 221 667.

Lånet er brukt til å nedbetale ekstern gjeld i datterselskapene:

Trio Eiendom AS	4 800 000
Trio Balder AS	3 200 000
Totalt	8 000 000

Det er tilsvarende bokført ytet lån til ovennevnte datterselskaper på kr 8 000 000.

Noter for Trio Holding Kristiansund AS

Organisasjonsnr. 989222643



Trio Holding Kristiansund AS

Resultatregnskap

	Note	2020	2019
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Sum driftsinntekter		0	0
Driftskostnader			
Annen driftskostnad	2	95 225	53 341
Sum driftskostnader		95 225	53 341
DRIFTSRESULTAT		(95 225)	(53 341)
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Inntekt på investering i datterselskap		0	74 447
Innt. på inv. annet foretak i samme konsern		0	1 455 000
Annen renteinntekt		1	5
Annen finansinntekt		0	67 600
Sum finansinntekter		1	1 597 052
Finanskostnader			
Nedskr. av finansielle anleggsmidler		4 516 758	0
Annen rentekostnad	8	221 288	1 054
Sum finanskostnader		4 738 046	1 054
NETTO FINANSPOSTER		(4 738 046)	1 595 998
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(4 833 270)	1 542 657
Skattekostnad på ordinært resultat	3	0	18 783
ORDINÆRT RESULTAT		(4 833 270)	1 523 874
ÅRSRESULTAT		(4 833 270)	1 523 874
OVERF. OG DISPONERINGER			
Avgitt konsernbidrag		0	1 516 594
Overføringer annen egenkapital		(1 346 970)	7 280
Fremføring av udekket tap		(3 486 300)	0
SUM OVERF. OG DISP.		(4 833 270)	1 523 874

Årsregnskap for Trio Holding Kristiansund AS

Organisasjonsnr. 989222643



Trio Holding Kristiansund AS

Balanse pr. 31.12.2020

	Note	31.12.2020	31.12.2019
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	4	1 819 406	1 819 406
Lån til foretak i samme konsern	4,8	15 008 565	8 953 223
Investeringer i tilknyttet selskap	5	54 000	54 000
Lån til tilknyttet selskap	5	45 000	65 000
Andre langsiktige fordringer		700 000	700 000
Sum finansielle anleggsmidler		17 626 971	11 591 629
SUM ANLEGGSMIDLER		17 626 971	11 591 629
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Fordringer på konsernselskap		0	1 529 447
Sum fordringer		0	1 529 447
Bankinnskudd, kontanter o.l.		11 156	484
SUM OMLØPSMIDLER		11 156	1 529 931
SUM EIENDELER		17 638 126	13 121 559

Årsregnskap for Trio Holding Kristiansund AS

Organisasjonsnr. 989222643



Trio Holding Kristiansund AS

Balanse pr. 31.12.2020

	Note	31.12.2020	31.12.2019
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6	100 000	100 000
Overkurs		604 408	604 408
Sum innskutt egenkapital		704 408	704 408
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	0	1 346 970
Udekket tap		(3 486 300)	0
Sum opptjent egenkapital		(3 486 300)	1 346 970
SUM EGENKAPITAL		(2 781 892)	2 051 378
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld	8	8 041 667	0
Øvrig langsiktig gjeld		0	0
Sum annen langsiktig gjeld		8 041 667	0
SUM LANGSIKTIG GJELD		8 041 667	0
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		(1 937)	(22 054)
Kortsiktig gjeld til konsernselskap	4	11 339 384	9 872 331
Annen kortsiktig gjeld		1 040 905	1 219 905
SUM KORTSIKTIG GJELD		12 378 352	11 070 181
SUM GJELD		20 420 019	11 070 181
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		17 638 126	13 121 559

Kristiansund, 31.12.20 / 08.07.21

Harald I. Schalde
Styrets leder og daglig leder

Årsregnskap for Trio Holding Kristiansund AS

Organisasjonsnr. 989222643



**Årsregnskap 2020
for
Trio Holding Kristiansund AS**

Organisasjonsnr. 989222643