



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 913 259 920
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TREST ENTREPRENØR AS
Forretningsadresse: Røykenveien 70b
1386 ASKER

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Tor-Henning Carlsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.05.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 30.06.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		19 802 408	24 474 090
Annen driftsinntekt		120 894	16 809
Sum inntekter		19 923 302	24 490 899
Kostnader			
Varekostnad		6 838 690	10 617 736
Lønnskostnad	3	8 960 953	8 328 768
Avskrivning	6, 7	298 469	248 646
Annen driftskostnad	3, 4	3 666 349	4 140 032
Sum kostnader		19 764 461	23 335 182
Driftsresultat		158 841	1 155 717
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		2 936	13 480
Sum finansinntekter		2 936	13 480
Annen finanskostnad		35 607	157 288
Sum finanskostnader		35 607	157 288
Netto finans		-32 672	-143 808
Ordinært resultat før skattekostnad	8	126 170	1 011 909
Ordinært resultat etter skattekostnad		126 170	1 011 909
Årsresultat		126 170	1 011 909
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	10	126 170	1 011 909
Sum overføringer og disponeringer		126 170	1 011 909



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker	6	60 764	133 681
Sum immaterielle eiendeler		60 764	133 681
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	7	421 815	631 496
Sum varige driftsmidler		421 815	631 496
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		12 045	35 528
Sum finansielle anleggsmidler		12 045	35 528
Sum anleggsmidler		494 623	800 705
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	5	738 872	868 225
Fordringer			
Kundefordringer	4	2 088 403	1 014 375
Andre fordringer		228 243	134 414
Sum fordringer		2 316 645	1 148 789
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	2	148 522	1 123 823
Sum omløpsmidler		3 204 040	3 140 837
SUM EIENDELER		3 698 663	3 941 542

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	10, 11	300 000	300 000
Annen innskutt egenkapital	10	-5 666	-5 666
Sum innskutt egenkapital		294 334	294 334
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	-1 317 924	-1 444 094
Sum opptjent egenkapital		-1 317 924	-1 444 094
Sum egenkapital	9	-1 023 590	-1 149 760
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 207 304	1 664 124
Skyldige offentlige avgifter	2	1 806 656	1 897 973
Annen kortsiktig gjeld		1 708 293	1 529 205
Sum kortsiktig gjeld		4 722 253	5 091 302
Sum gjeld		4 722 253	5 091 302
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 698 663	3 941 542



Trest Entreprenør AS

Årsrapport for 2019

- Årsregnskap
- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

Revisjonsberetning

LB

SB



Trest Entreprenør AS

Resultatregnskap

	Note	2019	2018
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		19 802 408	24 474 090
Annen driftsinntekt		120 894	16 809
Sum driftsinntekter		<u>19 923 302</u>	<u>24 490 899</u>
Driftskostnader			
Varekostnad		6 838 690	10 617 736
Lønnskostnad	3	8 960 953	8 328 768
Avskrivning	6, 7	298 469	248 646
Annen driftskostnad	3, 4	<u>3 666 349</u>	<u>4 140 032</u>
Sum driftskostnader		<u>19 764 461</u>	<u>23 335 182</u>
Driftsresultat		<u>158 841</u>	<u>1 155 717</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		2 936	13 480
Annen finanskostnad		<u>35 607</u>	<u>157 288</u>
Netto finansposter		<u>-32 672</u>	<u>-143 808</u>
Ordinært resultat før skattekostnad	8	<u>126 170</u>	<u>1 011 909</u>
Årsresultat		<u>126 170</u>	<u>1 011 909</u>
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	10	<u>126 170</u>	<u>1 011 909</u>

LB

SB



Trest Entreprenør AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2019	2018
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker	6	60 764	133 681
Sum immaterielle eiendeler		60 764	133 681
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	7	421 815	631 496
Sum varige driftsmidler		421 815	631 496
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Andre fordringer		12 045	35 528
Sum finansielle anleggsmidler		12 045	35 528
Sum anleggsmidler		494 623	800 705
Omløpsmidler			
Varer	5	738 872	868 225
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	4	2 088 403	1 014 375
Andre fordringer		228 243	134 414
Sum fordringer		2 316 645	1 148 789
Bankinnskudd, kontanter og lignende	2	148 522	1 123 823
Sum omløpsmidler		3 204 040	3 140 837
Sum eiendeler		3 698 663	3 941 542

LB

SB


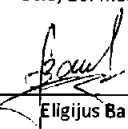
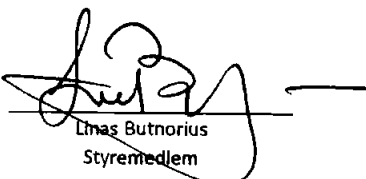


Trest Entreprenør AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2019	2018
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	10, 11	300 000	300 000
Annen innskutt egenkapital	10	-5 666	-5 666
Sum innskutt egenkapital		<u>294 334</u>	<u>294 334</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	10	-1 317 924	-1 444 094
Sum opptjent egenkapital		<u>-1 317 924</u>	<u>-1 444 094</u>
Sum egenkapital	9	<u>-1 023 590</u>	<u>-1 149 760</u>
Gjeld			
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		1 207 304	1 664 124
Skyldige offentlige avgifter	2	1 806 656	1 897 973
Annen kortsiktig gjeld		<u>1 708 293</u>	<u>1 529 205</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>4 722 253</u>	<u>5 091 302</u>
Sum gjeld		<u>4 722 253</u>	<u>5 091 302</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>3 698 663</u>	<u>3 941 542</u>

Oslo, 26. mai 2020


Paulius Balsevicius
Styrets leder
Eligijus Barista
Styremedlem
Linas Butnorius
Styremedlem

UB

SB



Trest Entreprenør AS

Noter til regnskapet for 2019

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, 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 etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Anskaffelseskost vurderes etter FIFO- prinsippet. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til full tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. 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 verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Skatter

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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

LB

SB



Trest Entreprenør AS

Noter til regnskapet for 2019

Note 2 - Bankinnskudd

	2019
Bundne skattetrekkmidler utgjør	15

Skattetrekkmidler er ikke satt inn på egen konto slik loven krever. Skyldig beløp pr 31.12.19 kr 573 625.

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

Lønnskostnader	2019	2018
Lønninger	7 504 508	6 980 368
Arbeidsgiveravgift	1 088 138	1 077 504
Pensjonskostnader	134 384	130 629
Andre ytelser	233 923	140 267
Sum	<u>8 960 953</u>	<u>8 328 768</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 18 årsverk.

Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsutgifter	Andre godtgjørelser
Styrets leder	405 808	8 770	220
Styremedlemmer	650 000	13 000	2 676
	0	0	0
Total ytelse	<u>1 055 808</u>	<u>21 770</u>	<u>2 896</u>

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne loven.

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:

	2019
Revisjon	60 000
Andre tjenester	14 250

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.

LB

SB



Trest Entreprenør AS

Noter til regnskapet for 2019

Note 4 - Tap på fordringer

	2019	2018
Avsetninger pr. 01.01.	-275 000	-275 000
Avsetninger pr. 31.12.	-72 235	-275 000
Endring avsetning for tap på fordringer	-202 765	0
Årets konstaterte tap på fordringer	246 642	0
Sum tap på fordringer	43 877	0

Note 5 - Varer

	2019	2018
Råvarer og innkjøpte halvfabrikater	738 872	868 225

Note 6 - Immaterielle eiendeler

	Hjemmeside
Anskaffelseskost pr 01.01.	218 750
Anskaffelseskost 31.12.	218 750
Akk.avskrivninger 31.12.	-157 986
Balanseført verdi pr.31.12.	60 764
Årets avskrivninger	72 917
Økonomisk levetid	3 år
Avskrivningsplan	Lineær

Note 7 - Varige driftsmidler

	Driftsløsøre, biler, mv	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	1 123 374	1 123 374
Tilgang kjøpte driftsmidler	15 872	15 872
Anskaffelseskost 31.12.	1 139 246	1 139 246
Akk.avskrivning 31.12.	-717 429	-717 429
Balanseført pr. 31.12.	421 817	421 817
Årets avskrivninger	225 552	225 552
Økonomisk levetid	3-7 år	
Avskrivningsplan	Lineær	

LB

SB



Trest Entreprenør AS

Noter til regnskapet for 2019

Note 8 - Skatt

Beregning av årets skattegrunnlag:	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	126 171	1 011 909
Permanente forskjeller	-104 696	2 587
Endring i midlertidige forskjeller	-121 806	-1 643
Alminnelig inntekt	-100 331	1 012 853
Anvendt fremførbart underskudd	0	-1 012 853
Årets skattegrunnlag	-100 331	0
<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2019	2018
Driftsmidler inkl goodwill	-44 535	36 424
Utestående fordringer	-72 235	-275 000
Sum	-116 770	-238 576
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	-1 452 989	-1 352 658
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-1 569 759	-1 591 234
Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	-345 347	-350 071

Ihht GRS for små foretak er utsatt skattefordel ikke ført opp i balansen.

Note 9 - Usikkerhet om fortsatt drift

Selskapet har tapt aksjekapitalen og videre drift avhenger positive resultater i 2020 og eventuell ytterligere kapitaltilførsel.

På tidspunktet for avleggelse av årsregnskapet er ikke mulig å foreta et pålitelig estimat for hvordan Covid-19 utbruddet vil påvirke selskapets økonomiske stilling, men hittil kan det synes som om det ikke påvirker i særlig grad.

Selskapet skal fortsette å redusere unødvendige kostnader og øke inntektene ved å heve priser på forskjellige tjenester.

Likviditeten er svak og det holdes jevn dialog med leverandørene og det avtales betalingsplaner med dem for å oppfylle deres krav.

LB

SB



Trest Entreprenør AS

Noter til regnskapet for 2019

Note 10 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital/ udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.	300 000	-5 666	-1 444 093	-1 149 759
Årsresultat	0	0	126 171	126 171
Egenkapital 31.12.	300 000	-5 666	-1 317 922	-1 023 588

Note 11 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balansført
Ordinære aksjer	1 000	300 kr	300 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eier- andel	Stemme- andel
Erteka AS	500	50 %	50 %
L4 Group AS	500	50 %	50 %
Sum	1 000	100 %	100 %

Erteka AS eies av styrets leder.

SB



RevisorCirkelen
Tønsberg AS

Registrert revisor
Revisjon • Økonomistyring
Medlem av Den norske Revisorforening

Til generalforsamlingen i Trest Entreprenør AS

Uavhengig revisor beretning for 2019

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Trest Entreprenør AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 126 170. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019 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 avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2019, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i avsnittet *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.

Vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Selskapet opplyser i note 9 at selskapets egenkapital er tapt. Dette forhold og andre omstendigheter som er beskrevet i note 9, 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.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder 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 avviklet.

Adresse:
Ramborgveien 23b
3115 Tønsberg

Mobil: 908 27 042
E-mail: thc@revcirk.no

Bank: Handelsbanken
Konto: 9481 10 26020
Org.nr: 971 589 647



RevisorCirkelen
Tønsberg AS

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet til Trest Entreprenør AS 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 nettsiden <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetning>.

Uttalelse om øvrige 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.

Andre forhold

Selskapet har ikke behandlet skattetrekkmidler i samsvar med bestemmelsene i skattebetalingsloven § 5-12

Tønsberg, 26. mai 2020
RevisorCirkelen Tønsberg AS

Tor-Henning Carlsen
Registrert revisor