



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 990 611 912
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TROLLS VILLAGE HOLDING AS
Forretningsadresse: Holmenkollveien 53
0773 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Kåre Esbjørn Jonasson
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.08.2024

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, 05.07.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		69 513	11 719 937
Annen driftsinntekt		0	10 155
Sum inntekter		69 513	11 730 092
Kostnader			
Varekostnad		123 581	10 653 406
Lønnskostnad		0	-6 037
Annen driftskostnad	1, 2	260 840	676 583
Sum kostnader		384 421	11 323 952
Driftsresultat		-314 908	406 140
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 815	823 068
Annen finansinntekt		0	150 610
Sum finansinntekter		2 815	973 678
Nedskrivning av finansielle eiendeler	3	10 000	0
Annen rentekostnad		0	772 778
Annen finanskostnad		54 741	2 878
Sum finanskostnader		64 741	775 656
Netto finans		-61 926	198 022
Resultat før skattekostnad		-376 835	604 161
Skattekostnad	4, 5	-75 415	101 356
Årsresultat		-301 420	502 805
Overføringer og disponeringer			
Overføring annen innskutt egenkapital		205 140	429 000
Konsernbidrag	3	205 140	429 000
Udekket tap	6	-301 420	502 805
Sum overføringer og disponeringer		-301 420	502 805



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4, 5	668 818	651 263
Sum immaterielle eiendeler		668 818	651 263
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	7, 8	16 978 007	15 356 377
Sum varige driftsmidler		16 978 007	15 356 377
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	3	0	10 000
Investeringer i tilknyttet selskap	3	15 000	15 000
Investeringer i aksjer og andeler	9	8 250	18 250
Sum finansielle anleggsmidler		23 250	43 250
Sum anleggsmidler		17 670 074	16 050 890
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		350 055	397 374
Andre kortsiktige fordringer		8 920	0
Konsernfordringer	3	263 000	596 698
Sum fordringer		621 975	994 072
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		147 908	111 100
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		147 908	111 100
Sum omløpsmidler		769 883	1 105 172



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
SUM EIENDELER		18 439 958	17 156 062
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	2 700 000	2 700 000
Overkurs	6	600 000	600 000
Annen innskutt egenkapital	6	634 140	429 000
Sum innskutt egenkapital		3 934 140	3 729 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	0	0
Udekket tap	6	632 100	330 681
Sum opptjent egenkapital		-632 100	-330 681
Sum egenkapital		3 302 040	3 398 319
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	440 549	0
Langsiktig konserngjeld	8	14 505 743	4 421 273
Øvrig langsiktig gjeld	8	0	9 104 470
Sum annen langsiktig gjeld		14 946 292	13 525 743
Sum langsiktig gjeld		14 946 292	13 525 743
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		191 626	182 213
Annen kortsiktig gjeld		0	49 787
Sum kortsiktig gjeld		191 626	232 000
Sum gjeld		15 137 918	13 757 743
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		18 439 958	17 156 062



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
---------------------	-------------	-------------	-------------



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 736724

Enheten

Organisasjonsnummer: 990 611 912
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TROLLS VILLAGE HOLDING AS
Forretningsadresse: Holmenkollveien 53
0773 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Kåre Esbjørn Jonasson
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.08.2024

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, 29.08.2024

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: 990 611 912
TROLLS VILLAGE HOLDING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		69 513	11 719 937
Annen driftsinntekt		0	10 155
Sum inntekter		69 513	11 730 092
Kostnader			
Varekostnad		123 581	10 653 406
Lønnskostnad		0	-6 037
Annen driftskostnad	1, 2	260 840	676 583
Sum kostnader		384 421	11 323 952
Driftsresultat		-314 908	406 140
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 815	823 068
Annen finansinntekt		0	150 610
Sum finansinntekter		2 815	973 678
Nedskrivning av finansielle eiendeler	3	10 000	0
Annen rentekostnad		0	772 778
Annen finanskostnad		54 741	2 878
Sum finanskostnader		64 741	775 656
Netto finans		-61 926	198 022
Resultat før skattekostnad		-376 835	604 161
Skattekostnad	4, 5	-75 415	101 356
Årsresultat		-301 420	502 805
Overføringer og disponeringer			
Overføring annen innskutt egenkapital		205 140	429 000
Konsernbidrag	3	205 140	429 000
Udekket tap	6	-301 420	502 805
Sum overføringer og disponeringer		-301 420	502 805



Organisasjonsnr: 990 611 912
TROLLS VILLAGE HOLDING AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4, 5	668 818	651 263
Sum immaterielle eiendeler		668 818	651 263
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	7, 8	16 978 007	15 356 377
Sum varige driftsmidler		16 978 007	15 356 377
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	3	0	10 000
Investeringer i tilknyttet selskap	3	15 000	15 000
Investeringer i aksjer og andeler	9	8 250	18 250
Sum finansielle anleggsmidler		23 250	43 250
Sum anleggsmidler		17 670 074	16 050 890
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		350 055	397 374
Andre kortsiktige fordringer		8 920	0
Konsernfordringer	3	263 000	596 698
Sum fordringer		621 975	994 072
Investeringer		0	0
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		147 908	111 100
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		147 908	111 100
Sum omløpsmidler		769 883	1 105 172
SUM EIENDELER		18 439 958	17 156 062
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			



Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	2 700 000	2 700 000
Overkurs	6	600 000	600 000
Annen innskutt egenkapital	6	634 140	429 000
Sum innskutt egenkapital		3 934 140	3 729 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	0	0
Udekket tap	6	632 100	330 681
Sum opptjent egenkapital		-632 100	-330 681
Sum egenkapital		3 302 040	3 398 319
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	440 549	0
Langsiktig konserngjeld	8	14 505 743	4 421 273
Øvrig langsiktig gjeld	8	0	9 104 470
Sum annen langsiktig gjeld		14 946 292	13 525 743
Sum langsiktig gjeld		14 946 292	13 525 743
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		191 626	182 213
Annen kortsiktig gjeld		0	49 787
Sum kortsiktig gjeld		191 626	232 000
Sum gjeld		15 137 918	13 757 743
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		18 439 958	17 156 062



Organisasjonsnr: 990 611 912
TROLLS VILLAGE HOLDING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger 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. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen. 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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

0.00

Note



2

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	0.00	-5291.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	0.00	-746.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	0.00	-6037.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<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>



Note
8

Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler
440549.00

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler
16870308.00

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld



Revisorkollegiet

Til generalforsamlingen i
Trolls Village Holding AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Trolls Village Holding AS som viser et underskudd på kr 301 420,-. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap 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 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.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (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 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.



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 revisors oppgaver og plikter se: <https://revisorforeningen.no/om-revisjon/revisjonsberetning-revisors-oppgaver-og-plikter/>

Drammen, 22. august 2024
Revisorkollegiet AS

Tom Erik Gregussen
Statsautorisert revisor



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."

Gregussen, Tom Erik

Partner

På vegne av: Revisorkollegiet AS

Serienummer: no_bankid:9578-5997-4-11869

IP: 46.19.xxx.xxx

2024-08-22 09:48:17 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: TMYGE-EE188-VLS3-NMMNWWW-G2J258-Q1J08

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>



Årsregnskap for
TROLLS VILLAGE HOLDING AS
990611912
Regnskapsår
01.01.2023 - 31.12.2023

Penneo Dokumentnøkkel: XIG1N-QJUVJ-1MMW8-YJNL5-YLPUG-7KIQ2



TROLLS VILLAGE HOLDING AS
990 611 912

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		69 513	11 719 937
Annen driftsinntekt		0	10 155
Sum driftsinntekter		69 513	11 730 092
Driftskostnader			
Varekostnad		-123 581	-10 653 406
Lønnskostnad		0	6 037
Annen driftskostnad	1, 2	-260 840	-676 583
Sum driftskostnader		-384 421	-11 323 952
Driftsresultat		-314 908	406 140
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		2 815	823 068
Annen finansinntekt		0	150 610
Sum finansinntekter		2 815	973 678
Finanskostnader			
Nedskrivning av finansielle eiendeler	3	-10 000	0
Annen rentekostnad		0	-772 778
Annen finanskostnad		-54 741	-2 878
Sum finanskostnader		-64 741	-775 656
Netto finans		-61 926	198 022
Resultat før skattekostnad		-376 835	604 161
Skattekostnad	4, 5	75 415	-101 356
Årsresultat		-301 420	502 805
Overføringer			
Overføring annen innskutt egenkapital		205 140	429 000
Mottatt konsernbidrag	3	-205 140	-429 000
Udekket tap	6	-301 420	502 805
Sum overføringer		-301 420	502 805

Pennco Dokumentnøkkel: XIGIN-QJUVJ-1MMW8-YJNL5-YLPUG-7KIQ2



TROLLS VILLAGE HOLDING AS
990 611 912

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4, 5	668 818	651 263
Sum immaterielle eiendeler		668 818	651 263
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	7, 8	16 978 007	15 356 377
Sum varige driftsmidler		16 978 007	15 356 377
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	3	0	10 000
Investeringer i tilknyttet selskap	3	15 000	15 000
Investeringer i aksjer og andeler	9	8 250	18 250
Sum finansielle anleggsmidler		23 250	43 250
Sum anleggsmidler		17 670 074	16 050 890
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		350 055	397 374
Kortsiktige konsernfordringer	3	263 000	596 698
Andre kortsiktige fordringer		8 920	0
Sum fordringer		621 975	994 072
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		147 908	111 100
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		147 908	111 100
Sum omløpsmidler		769 883	1 105 172
SUM EIENDELER		18 439 958	17 156 062

Pennco Dokumentnøkkel: XIG1N-QJUVJ-1MMW8-YJNL5-YLPU6-7KIQ2



TROLLS VILLAGE HOLDING AS
990 611 912

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	2 700 000	2 700 000
Overkurs	6	600 000	600 000
Annen innskutt egenkapital	6	634 140	429 000
Sum innskutt egenkapital		3 934 140	3 729 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	6	-632 100	-330 681
Sum opptjent egenkapital		-632 100	-330 681
Sum egenkapital		3 302 040	3 398 319
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	440 549	0
Langsiktig konserngjeld	8	14 505 743	4 421 273
Øvrig langsiktig gjeld	8	0	9 104 470
Sum annen langsiktig gjeld		14 946 292	13 525 743
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		191 626	182 213
Annen kortsiktig gjeld		0	49 787
Sum kortsiktig gjeld		191 626	232 000
Sum gjeld		15 137 918	13 757 743
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		18 439 958	17 156 062

Oslo, 22.08.2024

Kåre Esbjørn Jonasson
styrets leder / daglig leder

Penneo Dokumentnøkkel: XIG1N-QJUVJ-1MMW8-YJNL5-YLPUG-7KIQ2



TROLLS VILLAGE HOLDING AS
990 611 912

Noter

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger 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.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forørig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.



TROLLS VILLAGE HOLDING AS
990 611 912

Note 1 - Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt ansatte i løpet av regnskapsåret.

Note 2 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	0	-5 291
Arbeidsgiveravgift	0	-746
Pensjonskostnader	0	0
Andre relaterte ytelser	0	0
Sum	0	-6 037

Note 3 - Investering i datterselskap og mellomværende konsern

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

Datterselskapet er bokført i regnskapet etter kostmetoden.

Pr. 31. desember eier selskapet aksjer i følgende datterselskap/Tilknyttede selskap:

	Forretnings kontor	Eier andel	Stemme andel	Bokført verdi	Egenkapital pr 31.12.23	Resultat 2023
Trolls Village AS	Oslo	100%	100%	0	-672 263	-3 553
Lundson Eiendom AS	Oslo	50%	100%	15 000	35 164	-37 491

Mellomværende med konsernselskap	2023	2022
Fordring Trolls Village AS	653 198	646 698
Fordring på Zarepto Holding AS (konsernbidrag)	263 000	550 000
Gjeld til Zarepto Holding AS	-14 505 743	-4 421 273

Aksjer i Trolls Village AS er nedskrevet til kr 0 i år.

Fordring på Trolls Village AS er nedskrevet i regnskapet til kr 0 i år, og i fjor til kr 46 698.

Det er ingen transaksjoner mellom morselskap og datterselskap/tilknyttet selskap.

Note 4 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2023	2022
Betalbar skatt på alminnelig inntekt	-57 860	0
+/- Endringer i utsatt skatt/utsatt skattefordel	-17 555	222 356
Skattekostnad	-75 415	222 356

Penneo Dokumentnøkkel: XIGIN-QJUVJ-1MWA8-YJNL5-YLPUG-7KIQ2



TROLLS VILLAGE HOLDING AS 990 611 912

Skattepliktig inntekt

Resultat før skatt	-376 835	604 161
Permanente forskjeller	34 040	-143 449
+/- Endring i midlertidige forskjeller	0	0
- Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-1 010 713
+/- Mottatt/avgitt konsernbidrag	263 000	550 000
Skattepliktig inntekt	-79 794	-1

Note 5 - Midlertidige forskjeller - utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt.

Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2023	31.12.2023	Endring
Anleggsmidler	0	0	0
Fremførbart underskudd	-2 960 286	-3 040 080	79 794
Netto forskjeller	-2 960 286	-3 040 081	79 795
Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	-2 960 286	-3 040 081	79 795
Utsatt skattefordel 31.12.2023 basert på 22 %	-651 263	-668 818	17 555

Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innsk. EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 31.12.2022	2 700 000	600 000	429 000	-330 681	3 398 319
Årsresultat	0	0	0	-301 420	-301 420
Mottatt konsernbidrag	0	0	205 140	0	205 140
Egenkapital 31.12.2023	2 700 000	600 000	634 140	-632 100	3 302 040

Note 7 - Varige driftsmidler/anleggsmidler

	Tomter, bygninger og annen fast eiendom
Varige driftsmidler	
Anskaffelseskost pr 01.01	15 356 377
Tilgang i året	1 621 630
Avgang i året	0
Anskaffelseskost pr 31.12	16 978 007
Akkumulert av- og nedskrivninger 01.01	0
Akkumulert av- og nedskrivninger 31.12	0
Balanseført verdi pr 31.12	16 978 007
Økonomisk levetid	0
Avskrivningsplan	Lineær

Note 8 - Gjeld og garantiforpliktelser

	Beløp
Del av gjelden som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	0
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	440 549
Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	16 870 308
Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført	0



TROLLS VILLAGE HOLDING AS
990 611 912

Note 9 - Investering i aksjer og andeler

Aksjer i andre selskaper er oppført til laveste av markedsverdi og kostpris. Kostpris på aksjene er pr 31.12.23 er kr 8 250. Aksjene er ikke nedskrevet.



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."

Jonasson, Kåre Esbjørn

Daglig leder

På vegne av: selskapet

Serienummer: no_bankid:9578-5998-4-2034842

IP: 91.223.xxx.xxx

2024-08-22 08:59:55 UTC



Jonasson, Kåre Esbjørn

Styreleder

På vegne av: selskapet

Serienummer: no_bankid:9578-5998-4-2034842

IP: 91.223.xxx.xxx

2024-08-22 08:59:55 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: XIG1N-QJUVJ-1MMW8-YJNL5-YLPU6-7KIQ2

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>



Årsregnskap for
TROLLS VILLAGE HOLDING AS
990611912
Regnskapsår
01.01.2023 - 31.12.2023



TROLLS VILLAGE HOLDING AS
990 611 912

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		69 513	11 719 937
Annen driftsinntekt		0	10 155
Sum driftsinntekter		69 513	11 730 092
Driftskostnader			
Varekostnad		-123 581	-10 653 406
Lønnskostnad		0	6 037
Annen driftskostnad	1, 2	-260 840	-676 583
Sum driftskostnader		-384 421	-11 323 952
Driftsresultat		-314 908	406 140
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		2 815	823 068
Annen finansinntekt		0	150 610
Sum finansinntekter		2 815	973 678
Finanskostnader			
Nedskrivning av finansielle eiendeler	3	-10 000	0
Annen rentekostnad		0	-772 778
Annen finanskostnad		-54 741	-2 878
Sum finanskostnader		-64 741	-775 656
Netto finans		-61 926	198 022
Resultat før skattekostnad		-376 835	604 161
Skattekostnad	4, 5	75 415	-101 356
Årsresultat		-301 420	502 805
Overføringer			
Overføring annen innskutt egenkapital		205 140	429 000
Mottatt konsernbidrag	3	-205 140	-429 000
Udekket tap	6	-301 420	502 805
Sum overføringer		-301 420	502 805



TROLLS VILLAGE HOLDING AS
990 611 912

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4, 5	668 818	651 263
Sum immaterielle eiendeler		668 818	651 263
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	7, 8	16 978 007	15 356 377
Sum varige driftsmidler		16 978 007	15 356 377
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	3	0	10 000
Investeringer i tilknyttet selskap	3	15 000	15 000
Investeringer i aksjer og andeler	9	8 250	18 250
Sum finansielle anleggsmidler		23 250	43 250
Sum anleggsmidler		17 670 074	16 050 890
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		350 055	397 374
Kortsiktige konsernfordringer	3	263 000	596 698
Andre kortsiktige fordringer		8 920	0
Sum fordringer		621 975	994 072
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		147 908	111 100
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		147 908	111 100
Sum omløpsmidler		769 883	1 105 172
SUM EIENDELER		18 439 958	17 156 062



TROLLS VILLAGE HOLDING AS
990 611 912

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	2 700 000	2 700 000
Overkurs	6	600 000	600 000
Annen innskutt egenkapital	6	634 140	429 000
Sum innskutt egenkapital		3 934 140	3 729 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	6	-632 100	-330 681
Sum opptjent egenkapital		-632 100	-330 681
Sum egenkapital		3 302 040	3 398 319
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	440 549	0
Langsiktig konserngjeld	8	14 505 743	4 421 273
Øvrig langsiktig gjeld	8	0	9 104 470
Sum annen langsiktig gjeld		14 946 292	13 525 743
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		191 626	182 213
Annen kortsiktig gjeld		0	49 787
Sum kortsiktig gjeld		191 626	232 000
Sum gjeld		15 137 918	13 757 743
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		18 439 958	17 156 062

Oslo, 22.08.2024

Kåre Esbjørn Jonasson
styrets leder / daglig leder



TROLLS VILLAGE HOLDING AS
990 611 912

Noter

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger 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.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forørig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.



TROLLS VILLAGE HOLDING AS
990 611 912

Note 1 - Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt ansatte i løpet av regnskapsåret.

Note 2 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	0	-5 291
Arbeidsgiveravgift	0	-746
Pensjonskostnader	0	0
Andre relaterte ytelser	0	0
Sum	0	-6 037

Note 3 - Investering i datterselskap og mellomværende konsern

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

Datterselskapet er bokført i regnskapet etter kostmetoden.

Pr. 31. desember eier selskapet aksjer i følgende datterselskap/Tilknyttede selskap:

	Forretnings kontor	Eier andel	Stemme andel	Bokført verdi	Egenkapital pr 31.12.23	Resultat 2023
Trolls Village AS	Oslo	100%	100%	0	-672 263	-3 553
Lundson Eiendom AS	Oslo	50%	100%	15 000	35 164	-37 491

Mellomværende med konsernselskap	2023	2022
Fordring Trolls Village AS	653 198	646 698
Fordring på Zarepto Holding AS (konsernbidrag)	263 000	550 000
Gjeld til Zarepto Holding AS	-14 505 743	-4 421 273

Aksjer i Trolls Village AS er nedskrevet til kr 0 i år.

Fordring på Trolls Village AS er nedskrevet i regnskapet til kr 0 i år, og i fjor til kr 46 698.

Det er ingen transaksjoner mellom morselskap og datterselskap/tilknyttet selskap.

Note 4 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2023	2022
Betalbar skatt på alminnelig inntekt	-57 860	0
+/- Endringer i utsatt skatt/utsatt skattefordel	-17 555	222 356
Skattekostnad	-75 415	222 356



TROLLS VILLAGE HOLDING AS

990 611 912

Skattepliktig inntekt

Resultat før skatt	-376 835	604 161
Permanente forskjeller	34 040	-143 449
+/- Endring i midlertidige forskjeller	0	0
- Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-1 010 713
+/- Mottatt/avgitt konsernbidrag	263 000	550 000
Skattepliktig inntekt	-79 794	-1

Note 5 - Midlertidige forskjeller - utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt.

Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2023	31.12.2023	Endring
Anleggsmidler	0	0	0
Fremførbart underskudd	-2 960 286	-3 040 080	79 794
Netto forskjeller	-2 960 286	-3 040 081	79 795
Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	-2 960 286	-3 040 081	79 795
Utsatt skattefordel 31.12.2023 basert på 22 %	-651 263	-668 818	17 555

Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innsk. EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 31.12.2022	2 700 000	600 000	429 000	-330 681	3 398 319
Årsresultat	0	0	0	-301 420	-301 420
Mottatt konsernbidrag	0	0	205 140	0	205 140
Egenkapital 31.12.2023	2 700 000	600 000	634 140	-632 100	3 302 040

Note 7 - Varige driftsmidler/anleggsmidler

	Tomter, bygninger og annen fast eiendom
Varige driftsmidler	
Anskaffelseskost pr 01.01	15 356 377
Tilgang i året	1 621 630
Avgang i året	0
Anskaffelseskost pr 31.12	16 978 007
Akkumulert av- og nedskrivninger 01.01	0
Akkumulert av- og nedskrivninger 31.12	0
Balanseført verdi pr 31.12	16 978 007
Økonomisk levetid	0
Avskrivningsplan	Lineær

Note 8 - Gjeld og garantiforpliktelser

	Beløp
Del av gjelden som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	0
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	440 549
Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	16 870 308
Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført	0



TROLLS VILLAGE HOLDING AS
990 611 912

Note 9 - Investering i aksjer og andeler

Aksjer i andre selskaper er oppført til laveste av markedsverdi og kostpris. Kostpris på aksjene er pr 31.12.23 er kr 8 250. Aksjene er ikke nedskrevet.