



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 980 409 260
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TRESTØ INVEST AS
Forretningsadresse: c/o Byggforvaltning AS
Drammensveien 126A
0277 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Torbjørn Sund
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.06.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 30.06.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Sum inntekter		0	0
Kostnader			
Annen driftskostnad	1	154 070	109 796
Sum kostnader		154 070	109 796
Driftsresultat		-154 070	-109 796
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt	2	110 948	152 491
Annen finansinntekt	3	1 745 305	6 807 970
Verdiøkning av andre finansielle oml.m		198 709	91 297
Sum finansinntekter		2 054 962	7 051 758
Nedskr. av finansielle anleggsmidler		-19 193	
Annen rentekostnad			1 053
Annen finanskostnad	3	2 597 274	177 038
Sum finanskostnader		2 578 081	178 091
Netto finans		-523 120	6 873 667
Ordinært resultat før skattekostnad		-677 190	6 763 871
Skattekostnad på ordinært resultat	4		224 076
Ordinært resultat etter skattekostnad		-677 190	6 539 795
Årsresultat		-677 190	6 539 795
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-677 190	6 539 795
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte		1 775 820	
Overføringer annen egenkapital		-2 453 010	6 539 795
Sum overføringer og disponeringer		-677 190	6 539 795



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		42 645	710 988
Andre fordringer	2	6 841 510	5 181 045
Sum finansielle anleggsmidler		6 884 155	5 892 033
Sum anleggsmidler		6 884 155	5 892 033
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer		95 686	121 470
Sum fordringer		95 686	121 470
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		27 832 241	14 843 890
Sum investeringer		27 832 241	14 843 890
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		44 804 457	34 362 338
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		44 804 457	34 362 338
Sum omløpsmidler		72 732 383	49 327 698
SUM EIENDELER		79 616 538	55 219 731
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5,6	200 000	100 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Beholdning av egne aksjer	6		-25 820
Overkurs	6	30 847 101	3 919 376
Sum innskutt egenkapital		31 047 101	3 993 556
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	48 539 978	50 992 988
Sum opptjent egenkapital		48 539 978	50 992 988
Sum egenkapital		79 587 079	54 986 544
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	4		224 076
Annen kortsiktig gjeld		29 459	9 111
Sum kortsiktig gjeld		29 459	233 187
Sum gjeld		29 459	233 187
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		79 616 538	55 219 731



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 576738

Enheten

Organisasjonsnummer: 980 409 260
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TRESTØ INVEST AS
Forretningsadresse: c/o Byggforvaltning AS
Drammensveien 126A
0277 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Torbjørn Sund
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.06.2022

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 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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, 06.07.2022

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: 980 409 260
TRESTØ INVEST AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Sum inntekter		0	0
Kostnader			
Annen driftskostnad	1	154 070	109 796
Sum kostnader		154 070	109 796
Driftsresultat		-154 070	-109 796
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt	2	110 948	152 491
Annen finansinntekt	3	1 745 305	6 807 970
Verdiøkning av andre finansielle oml.m		198 709	91 297
Sum finansinntekter		2 054 962	7 051 758
Nedskr. av finansielle anleggsmidler		-19 193	
Annen rentekostnad			1 053
Annen finanskostnad	3	2 597 274	177 038
Sum finanskostnader		2 578 081	178 091
Netto finans		-523 120	6 873 667
Ordinært resultat før skattekostnad		-677 190	6 763 871
Skattekostnad på ordinært resultat	4		224 076
Ordinært resultat etter skattekostnad		-677 190	6 539 795
Årsresultat		-677 190	6 539 795
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-677 190	6 539 795
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte		1 775 820	
Overføringer annen egenkapital		-2 453 010	6 539 795
Sum overføringer og disponeringer		-677 190	6 539 795



Sum egenkapital		79 587 079	54 986 544
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	4		224 076
Annen kortsiktig gjeld		29 459	9 111
Sum kortsiktig gjeld		29 459	233 187
Sum gjeld		29 459	233 187
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		79 616 538	55 219 731



Organisasjonsnr: 980 409 260
TRESTØ INVEST AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u>

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

<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

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak

Fullstendige noteopplysninger fremkommer av vedlagte PDF-dokument



Trestø Invest AS

Noter 2021

Fisjon

Selskapet har med regnskapsmessig virkning fra og med 4. desember 2021 vært overtakende selskap i fisjonen av Tostø AS. Fisjonen innebærer at både nominell aksjekapital, virkelige nettoverdier og inngangsverdier i Tostø AS ved fisjonen deles med hhv 26,77% på det overdragende selskapet og totalt 73,23% på 6 overtakende selskaper. Herav mottok Trestø Invest AS som overtakende selskap 33,33%.

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse.

De unntaksregler som gjelder for små foretak er anvendt der annet ikke er angitt i regnskapsprinsipper.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Markedsbaserte aksjer og andeler

Markedsbaserte aksjer vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Skatt

Noter for Trestø Invest AS

Organisasjonsnr. 980409260



Trestø Invest AS

Noter 2021

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22%) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Valuta

Transaksjoner i utenlandsk valuta omregnes til kursen på transaksjonstidspunktet. Pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til norske kroner ved å benytte balansedagens kurs. Ikke-pengeposter som måles til historisk kurs uttrykt i utenlandsk valuta, omregnes til norske kroner ved å benytte valutakursen på transaksjonstidspunktet. Valutakursendringer resultatføres løpende i regnskapsperioden.

Note 1 - Lønnskostnad, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm

Det var ingen ansatte i selskapet i 2021.

Styre

Det er ikke kostnadsført styrehonorar i 2021.

Revisor

Kostnadsført honorar til revisor i 2021 var kr 20 000 inkl mva. Hele beløpet vedrører lovpålagt revisjon.

Note 2 - Andre fordringer

Det er innvilget et rammelån til hovedeier. Pr 31.12.2021 er det trukket kr 6 841 510 av rammelånet. Renten er fastsatt til 3 måneders Nibor rente + 1%. Lånet skal nedbetales etter nærmere avtale.

I 2021 er det inntektsført renter på kr 95 686 vedrørende dette lånet.

Note 3 - Annen finansinntekt/finanskostnad

Annen finansinntekt består av:	2021	2020
Gevinst ved salg av verdipapirer og verdipapirfond	851 793	4 906 997
Mottatt utbytte	205 694	21 871
Avkastning verdipapirfond	680 468	0
Valutagevinst	7 349	1 879 102

Noter for Trestø Invest AS

Organisasjonsnr. 980409260



Trestø Invest AS

Noter 2021

Sum annen finansinntekt	1 745 305	6 807 970
Annen finanskostnad består av:		
Tap ved salg av verdipapirer og obligasjoner	712 840	0
Forvaltningshonorar og gebyrer	190 512	177 038
Valutatap	1 690 459	0
Annen finanskostnad	3 463	0
Sum annen finanskostnad	2 597 274	177 038

Note 4 - Skattekostnad på ordinært resultat**Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:**

Resultat før skattekostnader	-677 190
+ Permanente og andre forskjeller	-505 483
+ Endring i midlertidige forskjeller	0
= Inntekt før anvendelse av fremførbart underskudd	-1 182 673
- Fremførbart underskudd	0
= Inntekt	-1 182 673

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
+ Endring utsatt skatt (bokført)	0
+ Endring utsatt skattefordel (bokført)	0
= Ordinær skattekostnad	0
Skattesats 31.12	22

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2021	2020
Skattemessig fremførbart underskudd overtatt fisjon	-868 097	
Skattemessig fremførbart underskudd	-1 182 673	0
= Grunnlag utsatt skattefordel	-2 050 770	0
Utsatt skattefordel	451 169	0

Utsatt skattefordel er ikke balanseført pr 31.12.2021.

Note 5 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Selskapet har 10 000 aksjer hver pålydende kr 20, og samlet aksjekapital utgjør kr 200 000. Selskapet har kun en aksjeklasse. Selskapets aksjeeiere er:

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Stemmeandel
Catherine G. S. Bonde (styrets leder)	10 000	100%



Trestø Invest AS

Noter 2021

Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital/ selskapskapital	Overkurs/ egne aksjer	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	100 000	3 893 556	50 992 988	54 986 544
Fisjon Tostø AS	100 000	26 927 725		27 027 725
Utdelt egne aksjer		25 820	-25 820	0
Tilleggsutbytte			-1 750 000	-1 750 000
Tilført fra årets resultat			-677 190	-677 190
Pr 31.12.	200 000	30 847 101	48 539 978	79 587 079



RSM Norge AS

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

T +47 23 1142 00
F +47 23 1142 01

www.rsmnorge.no

Til generalforsamlingen i Trestø Invest AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Trestø Invest AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 677 190. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfylder årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021, 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 de internasjonale revisjonsstandardene 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 slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the 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.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (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.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon 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:

<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

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 / is a member of Den norske Revisorforening.

Penneo Dokumentnøkkel: EC8VY-51CE1-6ZDTU-E7SOD-KVXEW-0GXGZ



Revisors beretning 2021 for Trestø Invest AS



Oslo, 16. juni 2022
RSM Norge AS

Anders Nereng
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: EC8VY-51CEI-62D1U-F7SOD-KVXEW-0GKXZ



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."

Anders Ivar Nereng

Partner

På vegne av: RSM Norge AS

Serienummer: 9578-5999-4-1194192

IP: 188.95.xxx.xxx

2022-06-16 08:52:21 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: EC8VY-51CE1-6ZD1U-E7SOD-KVXEW-0GXGZ

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/validate>