



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 987 977 124
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TROSAVIK INVEST AS
Forretningsadresse: Trosavigveien 221
4375 HELLVIK

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: Inge Andreassen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.06.2024

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, 18.06.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		-1 822 573	2 090 000
Annen driftsinntekt		730 384	638 443
Sum inntekter		-1 092 189	2 728 443
Kostnader			
Varekostnad		4 825 640	4 102 463
Lønnskostnad	1	988 495	345 237
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	15 800	17 708
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	3 109 502	
Annen driftskostnad		1 250 193	473 039
Sum kostnader		10 189 630	4 938 446
Driftsresultat		-11 281 819	-2 210 003
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap		468 390	4 336 066
Inntekt på investering i tilknyttet selskap		300 000	8 004 893
Annen renteinntekt		880	558
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler		526 139	406 365
Sum finansinntekter		1 295 409	12 747 882
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler			84 089
Rentekostnad til foretak i samme konsern		1 365 747	885 952
Annen rentekostnad		450 202	244 577
Annen finanskostnad		4 494 532	
Sum finanskostnader		6 310 481	1 214 617
Netto finans		-5 015 071	11 533 265
Ordinært resultat før skattekostnad		-16 296 891	9 323 262
Skattekostnad på resultat		-2 752 335	-611 859
Ordinært resultat etter skattekostnad		-13 544 556	9 935 121
Årsresultat	3	-13 544 556	9 935 121



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-13 544 556	9 935 121
Totalresultat		-13 544 556	9 935 121
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital			9 935 121
Overført fra annen egenkapital		-13 544 556	
Sum overføringer og disponeringer		-13 544 556	9 935 121



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel		3 569 278	1 217 561
Sum immaterielle eiendeler		3 569 278	1 217 561
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2	18 769 096	21 878 598
Maskiner og anlegg	2		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	197 200	213 000
Sum varige driftsmidler	4	18 966 296	22 091 598
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap		2 208 422	2 131 817
Lån til foretak i samme konsern	5	12 831 314	12 817 415
Investeringer i tilknyttet selskap		2 243 813	32 277 631
Investeringer i aksjer og andeler		485 000	485 000
Andre langsiktige fordringer		32 075 581	4 096 797
Sum finansielle anleggsmidler		49 844 130	51 808 660
Sum anleggsmidler		72 379 704	75 117 819
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		600 000	600 000
Fordringer			
Kundefordringer		35 496	
Andre kortsiktige fordringer		300 637	70 324
Konsernfordringer	5	2 261 389	1 082 369
Sum fordringer		2 597 522	1 152 693
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		1 912 140	1 146 000
Sum investeringer		1 912 140	1 146 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	249 196	93 058
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		249 196	93 058
Sum omløpsmidler		5 358 858	2 991 752
SUM EIENDELER		77 738 561	78 109 571

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	3	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	3	4 375 789	2 955 417
Sum innskutt egenkapital		4 475 789	3 055 417

Opptjent egenkapital

Fond for vurderingsforskjeller	3	801 047	4 706 011
Annen egenkapital	3	28 304 362	37 943 954
Sum opptjent egenkapital		29 105 409	42 649 965

Sum egenkapital

33 581 198 **45 705 382**

Gjeld

Langsiktig gjeld

Pensjonsforpliktelser		323 920	60 735
Sum avsetninger for forpliktelser		323 920	60 735

Annen langsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner	4	2 171 798	
Langsiktig konserngjeld	5	28 710 686	30 417 689
Øvrig langsiktig gjeld		1 387 900	
Sum annen langsiktig gjeld		32 270 383	30 417 689

Sum langsiktig gjeld

32 594 303 **30 478 424**

Kortsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner	4	5 808 837	224 586
--------------------------------	---	-----------	---------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Leverandørgjeld		5 582 306	209 079
Skyldig offentlige avgifter		45 814	58 533
Kortsiktig konserngjeld	5		1 387 900
Annen kortsiktig gjeld		126 102	45 667
Sum kortsiktig gjeld		11 563 059	1 925 765
Sum gjeld		44 157 363	32 404 189
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		77 738 561	78 109 571
POSTER UTENOM BALANSEN			
Garantistillelser	4		
Pantstillelser	4		



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 545413

Enheten

Organisasjonsnummer: 987 977 124
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TROSAVIK INVEST AS
Forretningsadresse: Trosavigveien 221
4375 HELLVIK

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: Inge Andreassen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.06.2024

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, 29.06.2024



Organisasjonsnr: 987 977 124
TROSAVIK INVEST AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		-1 822 573	2 090 000
Annen driftsinntekt		730 384	638 443
Sum inntekter		-1 092 189	2 728 443
Kostnader			
Varekostnad		4 825 640	4 102 463
Lønnskostnad	1	988 495	345 237
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	15 800	17 708
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	3 109 502	
Annen driftskostnad		1 250 193	473 039
Sum kostnader		10 189 630	4 938 446
Driftsresultat		-11 281 819	-2 210 003
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap		468 390	4 336 066
Inntekt på investering i tilknyttet selskap		300 000	8 004 893
Annen renteinntekt		880	558
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler		526 139	406 365
Sum finansinntekter		1 295 409	12 747 882
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler			84 089
Rentekostnad til foretak i samme konsern		1 365 747	885 952
Annen rentekostnad		450 202	244 577
Annen finanskostnad		4 494 532	
Sum finanskostnader		6 310 481	1 214 617
Netto finans		-5 015 071	11 533 265
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat		-16 296 891	9 323 262
Ordinært resultat etter skattekostnad		-2 752 335	-611 859
Årsresultat	3	-13 544 556	9 935 121



Årsresultat etter minoritetsinteresser	-13 544 556	9 935 121
Totalresultat	-13 544 556	9 935 121
Overføringer og disponeringer		
Avsatt til annen egenkapital		9 935 121
Overført fra annen egenkapital	-13 544 556	
Sum overføringer og disponeringer	-13 544 556	9 935 121



Organisasjonsnr: 987 977 124
TROSAVIK INVEST AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel		3 569 278	1 217 561
Sum immaterielle eiendeler		3 569 278	1 217 561
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2	18 769 096	21 878 598
Maskiner og anlegg	2		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	2	197 200	213 000
Sum varige driftsmidler	4	18 966 296	22 091 598
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap		2 208 422	2 131 817
Lån til foretak i samme konsern	5	12 831 314	12 817 415
Investeringer i tilknyttet selskap		2 243 813	32 277 631
Investeringer i aksjer og andeler		485 000	485 000
Andre langsiktige fordringer		32 075 581	4 096 797
Sum finansielle anleggsmidler		49 844 130	51 808 660
Sum anleggsmidler		72 379 704	75 117 819
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		600 000	600 000
Fordringer			
Kundefordringer		35 496	
Andre kortsiktige fordringer		300 637	70 324
Konsernfordringer	5	2 261 389	1 082 369
Sum fordringer		2 597 522	1 152 693
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		1 912 140	1 146 000
Sum investeringer		1 912 140	1 146 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	6	249 196	93 058
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		249 196	93 058



Sum omløpsmidler		5 358 858	2 991 752
SUM EIENDELER		77 738 561	78 109 571
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	3	4 375 789	2 955 417
Sum innskutt egenkapital		4 475 789	3 055 417
Opptjent egenkapital			
Fond for			
vurderingsforskjeller	3	801 047	4 706 011
Annen egenkapital	3	28 304 362	37 943 954
Sum opptjent egenkapital		29 105 409	42 649 965
Sum egenkapital		33 581 198	45 705 382
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser		323 920	60 735
Sum avsetninger for forpliktelser		323 920	60 735
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	4	2 171 798	
Langsiktig konserngjeld	5	28 710 686	30 417 689
Øvrig langsiktig gjeld		1 387 900	
Sum annen langsiktig gjeld		32 270 383	30 417 689
Sum langsiktig gjeld		32 594 303	30 478 424
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	4	5 808 837	224 586
Leverandørgjeld		5 582 306	209 079
Skyldig offentlige avgifter		45 814	58 533
Kortsiktig konserngjeld	5		1 387 900
Annen kortsiktig gjeld		126 102	45 667
Sum kortsiktig gjeld		11 563 059	1 925 765
Sum gjeld		44 157 363	32 404 189
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		77 738 561	78 109 571
POSTER UTENOM BALANSEN			
Garantistillelser	4		
Pantstillelser	4		



Organisasjonsnr: 987 977 124
TROSAVIK INVEST AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

1.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



Årsregnskap 2023 Trosavik Invest AS

Org.nr.: 987 977 124



Resultatregnskap

Trosavik Invest AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2023	2022
Salgsinntekt		-1 822 573	2 090 000
Annen driftsinntekt		730 384	638 443
Sum driftsinntekter		-1 092 189	2 728 443
Varekostnad		4 825 640	4 102 463
Lønnskostnad	1	988 495	345 237
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	15 800	17 708
Nedskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	3 109 502	0
Annen driftskostnad		1 250 193	473 039
Sum driftskostnader		10 189 630	4 938 446
Driftsresultat		-11 281 819	-2 210 003
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap		468 390	4 336 066
Inntekt på investering i tilknyttet selskap		300 000	8 004 893
Annen renteinntekt		880	558
Verdøkning markedsbaserte omløpsmidler		526 139	406 365
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler		0	84 089
Rentekostnad til foretak i samme konsern		1 365 747	885 952
Annen rentekostnad		450 202	244 577
Annen finanskostnad		4 494 532	0
Resultat av finansposter		-5 015 071	11 533 265
Resultat før skattekostnad		-16 296 891	9 323 262
Skattekostnad på resultat		-2 752 335	-611 859
Årsresultat	3	-13 544 556	9 935 121
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		0	9 935 121
Overført fra annen egenkapital		13 544 556	0
Sum overføringer		-13 544 556	9 935 121



Balanse

Trosavik Invest AS

Eiendeler	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel		3 569 278	1 217 561
Sum immaterielle eiendeler		3 569 278	1 217 561
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2	18 769 096	21 878 598
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	197 200	213 000
Sum varige driftsmidler	4	18 966 296	22 091 598
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap		2 208 422	2 131 817
Lån til foretak i samme konsern	5	12 831 314	12 817 415
Investeringer i tilknyttet selskap		2 243 813	32 277 631
Investeringer i aksjer og andeler		485 000	485 000
Andre langsiktige fordringer		32 075 581	4 096 797
Sum finansielle anleggsmidler		49 844 130	51 808 660
Sum anleggsmidler		72 379 704	75 117 819



Balanse

Trosavik Invest AS

	Note	2023	2022
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning		600 000	600 000
Fordringer			
Kundefordringer		35 496	0
Andre kortsiktige fordringer		300 637	70 324
Konsernfordringer	5	2 261 389	1 082 369
Sum fordringer		2 597 522	1 152 693
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		1 912 140	1 146 000
Sum investeringer		1 912 140	1 146 000
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	249 196	93 058
Sum omløpsmidler		5 358 858	2 991 752
Sum eiendeler		77 738 561	78 109 571



Balanse

Trosavik Invest AS

Egenkapital og gjeld	Note	2023	2022
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	3	4 375 789	2 955 417
Sum innskutt egenkapital		4 475 789	3 055 417
Opptjent egenkapital			
Fond for vurderingsforskjeller	3	801 047	4 706 011
Annen egenkapital	3	28 304 362	37 943 954
Sum opptjent egenkapital		29 105 409	42 649 965
Sum egenkapital		33 581 198	45 705 382
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Pensjonsforpliktelser		323 920	60 735
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	2 171 798	0
Langsiktig konserngjeld	5	28 710 686	30 417 689
Øvrig langsiktig gjeld		1 387 900	0
Sum annen langsiktig gjeld		32 270 383	30 417 689
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	5 808 837	224 586
Leverandørgjeld		5 582 306	209 079
Skyldig offentlige avgifter		45 814	58 533
Konserngjeld	5	0	1 387 900
Annen kortsiktig gjeld		126 102	45 667
Sum kortsiktig gjeld		11 563 059	1 925 765
Sum gjeld		44 157 363	32 404 189
Sum egenkapital og gjeld		77 738 561	78 109 571



Balanse

Trosavik Invest AS
Styret i Trosavik Invest AS

Inge Andreassen
styreleder/daglig leder

Dag Einar Andreassen
styremedlem



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn under utarbeidelsen.

Salgsinntekter

Salgsinntekter knytter seg i hovedsak til salg av fast eiendom. Inntekt regnskapsføres når den er opptjent. Inntektsføringen skjer etter prinsippet om fullført kontrakt. Fullført kontrakt vurderes samtidig med overtakelse iht. bustadoppføringsloven. Annen driftsinntekt består i hovedsak av leieinntekter som inntektsføres når de er opptjent. Inntektene regnskapsføres med verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet.

Salg av tjenester inntektsføres etter hvert som de er levert.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært til restverdi over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Ved endring i avskrivningsplan fordeles virkningen over gjenværende avskrivningstid ("knekkpunktmetoden"). Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet. Tomter avskrives ikke.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Investeringer i andre selskaper

Kostmetoden brukes som prinsipp for investeringer i andre selskaper. Kostprisen økes når midler tilføres ved kapitalutvidelse, eller når det gis konsernbidrag til datterselskap. Mottatte utdelinger resultatføres i utgangspunktet som inntekt. Utbytte/konsernbidrag fra datterselskap regnskapsføres det samme året som datterselskapet avsetter beløpet. Utbytte fra andre selskaper regnskapsføres som finansinntekt når utbyttet er vedtatt. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående.

Kortsiktige investeringer

For kortsiktige investeringer i børnoterte fondsandeler brukes markedsverdiprinsippet. Øvrige markedsbaserte aksjer vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Mottatte utdelinger, og realiserte og urealiserte gevinster/tap, resultatføres som finansposter.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for 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.

Skatt



Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt 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.

Skatt på avgitt konsernbidrag som er ført som økt kostpris på aksjer i andre selskaper, og skatt på mottatt konsernbidrag som er ført direkte mot egenkapitalen, er ført direkte mot skatt i balansen (føringen skjer mot betalbar skatt hvis konsernbidraget har hatt virkning på betalbar skatt og mot utsatt skatt hvis konsernbidraget har hatt virkning på utsatt skatt).

Hendelser etter balansedagen

Det har ikke inntrådt vesentlige forhold etter regnskapsårets slutt som ikke er hensyntatt ved vurderingen av selskapets eiendeler og forpliktelser.

Endring av regnskapsprinsipp

Egenkapitalmetoden er benyttet fra 2019 på datterselskap og tilknyttede selskap. Prinsippendringen er ført på egen linje i balanse. I forbindelse med kapitalforhøyelse og at nye aksjonærer kom inn i 2020 i Norrøn Gruppen AS ble egenkapitalen lagt til grunn som virkelig verdi for selskapet. Endringer i EK-metoden i 2020 er derfor ikke beregnet da egenkapitalen i realiteten gjenspeiler dette. Investeringer i tilknyttede selskaper og datterselskap som er realisert i 2020 basert på underliggende bokførte egenkapital.



Note 1 Lønnskostnader og antall årsverk

Lønnskostnader

	2023	2022
Lønninger	636 779	250 291
Arbeidsgiveravgift	88 531	34 210
Andre ytelser	263 185	60 735
Sum	988 495	345 236

Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret 1 1

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelser til styrets medlemmer, eller medlemmer av annet administrasjons-, ledelses- eller kontrollorgan.

Note 2 Anleggsmidler

	Inventar og utstyr	Bolig og fritidseiendommer	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	268 754	21 878 598	22 147 352
= Anskaffelseskost 31.12.23	268 754	21 878 598	22 147 352
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	71 554		71 554
+ Akkumulerte nedskrivninger 31.12.23		3 109 502	3 109 502
= Av- og nedskrivninger pr. 31.12.23	71 554	3 109 502	3 181 056
= Bokført verdi 31.12.23	197 200	18 769 096	18 966 296
Årets ordinære avskrivninger	15 800		15 800
Årets nedskrivninger		3 109 502	3 109 502
Økonomisk levetid	3-5 år	100 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	

Eiendommene leies ut, fortrinnsvis på langsiktige kontrakter.

Note 3 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2022	100 000	0	2 955 417	42 649 965	45 705 382
Årets resultat				-13 544 556	-13 544 556
Konsernbidrag mottatt			1 420 372		1 420 372
Pr 31.12.2023	100 000	0	4 375 789	29 105 409	33 581 198



Note 4 Pantstillelser og garantier

	31.12.2023	31.12.2022
Pantsikret gjeld, pantstillelser og garantier		
Kortsiktig gjeld til kredittinstitusjoner (ramme 20 mill.)	-5 808 837	-224 586
Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	-2 171 798	0
Sum	-7 980 635	-224 586
Regnskapsført verdi av pantsikrede eiendeler		
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	18 769 096	21 878 598
Sum	18 769 096	21 878 598

Note 5 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

	Kortsiktige fordringer		Annen kortsiktig gjeld	
	2023	2022	2023	2022
Inge Andreassen Investering AS	0	0	0	0
Hellvik Næring AS	2 212 775	1 073 463	0	0
Sum	2 212 775	1 073 463	0	0
	Langsiktige fordringer		Annen langsiktig gjeld	
	2023	2022	2023	2022
Norrøn Gruppen AS	0	0	-1 387 900	0
Norrøn Entreprenør AS	500 000	500 000	0	0
Inge Andreassen Investering AS	0	0	-28 710 686	-30 417 689
Deggern AS	31 701 661	0	0	0
Hellvik Næring AS	12 331 314	12 317 415	0	0
Sum	44 532 975	12 817 415	-30 098 586	-30 417 689

Vesentlige mellomværende er renteberegnet.

Selskapet har mottatt konsernbidrag med skattemessig effekt i 2023 fra morselskapet Inge Andreassen Investering AS på kr 1 820 990.

Selskapet har mottatt konsernbidrag med skattemessig effekt i 2022 fra datterselskapet Hellvik Næring AS med kr391 785.

Note 6 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr. 22 626.



Til generalforsamlingen i Trosavik Invest AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Trosavik Invest AS som 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik 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 ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

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

Liit AS

Heidi Elizabeth Odden
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

LIIT AS, GAMLEVEIEN 24, 4380 HAUGE I DALANE ORG.NR. 931 900 420

WWW.LIIT.NO



Elektronisk signatur

Signert av

Odden, Heidi Elizabeth
Norwegian BankID

Dato og tid

(UTC+01:00) Central European Time (Berlin)

06/21/2024 14:24:56

Dette dokumentet er signert med elektronisk signatur. En elektronisk signatur er juridisk forpliktende på samme måte som en håndskrevet signatur på papir. Denne siden er lagt til dokumentet for å vise grunnleggende informasjon om signaturen(e), og på de foregående sidene kan du lese dokumentet som er signert. Vedlagt finnes også en PDF med signatordetaljer, og en XML-fil med innholdet i den elektroniske signaturen(e). Vedleggene kan brukes for å verifisere gyldigheten av dokumentets signatur ved behov.