



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Harald Schalde
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.06.2022

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, 27.08.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		2 887 592	
Sum inntekter		2 887 592	0
Kostnader			
Lønnskostnad		28 280	
Annen driftskostnad	1	498 273	95 224
Sum kostnader		526 553	95 224
Driftsresultat		2 361 039	-95 224
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap	2	3 307 742	
Annen renteinntekt		4 184	1
Sum finansinntekter		3 311 926	1
Nedskr. av finansielle anleggsmidler	3	4 889 188	4 516 758
Annen rentekostnad	4	267 929	221 288
Sum finanskostnader		5 157 116	4 738 046
Netto finans		-1 845 190	-4 738 046
Ordinært resultat før skattekostnad		515 849	-4 833 270
Skattekostnad på ordinært resultat	5,6	390 657	
Ordinært resultat etter skattekostnad		125 192	-4 833 270
Årsresultat		125 192	-4 833 270
Årsresultat etter minoritetsinteresser		125 192	-4 833 270
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		125 192	-3 486 300
Overføringer annen egenkapital			-1 346 970
Sum overføringer og disponeringer		125 192	-4 833 270



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	2	1 558 405	1 819 406
Lån til foretak i samme konsern	2,4	3 750 000	15 008 565
Investeringer i tilknyttet selskap	7	54 000	54 000
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	7	25 000	45 000
Andre langsiktige fordringer		700 000	700 000
Sum finansielle anleggsmidler		6 087 405	17 626 971
Sum anleggsmidler		6 087 405	17 626 971
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		310 500	
Konsernfordringer	3	2 757 463	
Sum fordringer		3 067 963	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		4 287 566	11 156
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 287 566	11 156
Sum omløpsmidler		7 355 528	11 156
SUM EIENDELER		13 442 933	17 638 126
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	8,9	200 000	100 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Overkurs	9	1 563 434	604 408
Sum innskutt egenkapital		1 763 434	704 408
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	9	3 361 108	3 486 300
Sum opptjent egenkapital		-3 361 108	-3 486 300
Sum egenkapital		-1 597 675	-2 781 892
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6	410 340	
Sum avsetninger for forpliktelser		410 340	
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	4	8 072 292	8 041 667
Sum annen langsiktig gjeld		8 072 292	8 041 667
Sum langsiktig gjeld		8 482 632	8 041 667
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		-1 937	-1 937
Kortsiktig konserngjeld	2,3	5 411 008	11 339 384
Annen kortsiktig gjeld		1 148 905	1 040 905
Sum kortsiktig gjeld		6 557 976	12 378 352
Sum gjeld		15 040 608	20 420 019
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		13 442 933	17 638 126



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 815292

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av
årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Harald Schalde
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.06.2022

Revisjon

Ekstern autorisert regnskapsfører har i løpet av regnskapsåret bistått ved den løpende regnskapsføringen eller utført andre tjenester for selskapet enn å utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 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, 08.08.2022



Organisasjonsnr: 989 222 643
TRIO HOLDING KRISTIANSUND AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		2 887 592	
Sum inntekter		2 887 592	0
Kostnader			
Lønnskostnad		28 280	
Annen driftskostnad	1	498 273	95 224
Sum kostnader		526 553	95 224
Driftsresultat		2 361 039	-95 224
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap	2	3 307 742	
Annen renteinntekt		4 184	1
Sum finansinntekter		3 311 926	1
Nedskr. av finansielle anleggsmidler	3	4 889 188	4 516 758
Annen rentekostnad	4	267 929	221 288
Sum finanskostnader		5 157 116	4 738 046
Netto finans		-1 845 190	-4 738 046
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	5,6	390 657	
Ordinært resultat etter skattekostnad		125 192	-4 833 270
Årsresultat		125 192	-4 833 270
Årsresultat etter minoritetsinteresser			
		125 192	-4 833 270
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		125 192	-3 486 300
Overføringer annen egenkapital			-1 346 970
Sum overføringer og disponeringer		125 192	-4 833 270



Organisasjonsnr: 989 222 643
TRIO HOLDING KRISTIANSUND AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap 2		1 558 405	1 819 406
Lån til foretak i samme konsern	2,4	3 750 000	15 008 565
Investeringer i tilknyttet selskap	7	54 000	54 000
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	7	25 000	45 000
Andre langsiktige fordringer		700 000	700 000
Sum finansielle anleggsmidler		6 087 405	17 626 971
Sum anleggsmidler		6 087 405	17 626 971

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Andre kortsiktige fordringer		310 500	
Konsernfordringer	3	2 757 463	
Sum fordringer		3 067 963	

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.		4 287 566	11 156
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 287 566	11 156
Sum omløpsmidler		7 355 528	11 156

SUM EIENDELER		13 442 933	17 638 126
----------------------	--	-------------------	-------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Selskapskapital	8,9	200 000	100 000
Overkurs	9	1 563 434	604 408
Sum innskutt egenkapital		1 763 434	704 408



Opptjent egenkapital			
Udekket tap	9	3 361 108	3 486 300
Sum opptjent egenkapital		-3 361 108	-3 486 300
Sum egenkapital		-1 597 675	-2 781 892
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6	410 340	
Sum avsetninger for forpliktelser		410 340	
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	4	8 072 292	8 041 667
Sum annen langsiktig gjeld		8 072 292	8 041 667
Sum langsiktig gjeld		8 482 632	8 041 667
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		-1 937	-1 937
Kortsiktig konserngjeld	2,3	5 411 008	11 339 384
Annen kortsiktig gjeld		1 148 905	1 040 905
Sum kortsiktig gjeld		6 557 976	12 378 352
Sum gjeld		15 040 608	20 420 019
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		13 442 933	17 638 126



Organisasjonsnr: 989 222 643
TRIO HOLDING KRISTIANSUND 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



**Årsregnskap 2021
for
Trio Holding Kristiansund AS**

Organisasjonsnr. 989222643



Trio Holding Kristiansund AS

Resultatregnskap

	Note	2021	2020
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Annen driftsinntekt		2 887 592	0
Sum driftsinntekter		2 887 592	0
Driftskostnader			
Lønnskostnad		28 280	0
Annen driftskostnad	1	498 273	95 225
Sum driftskostnader		526 553	95 225
DRIFTSRESULTAT		2 361 039	(95 225)
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Inntekt på investering i datterselskap	2	3 307 742	0
Annen renteinntekt		4 185	1
Sum finansinntekter		3 311 927	1
Finanskostnader			
Nedskr. av finansielle anleggsmidler	3	4 889 188	4 516 758
Annen rentekostnad	4	267 929	221 288
Sum finanskostnader		5 157 116	4 738 046
NETTO FINANSPOSTER		(1 845 190)	(4 738 046)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		515 849	(4 833 270)
Skattekostnad på ordinært resultat	5,6	390 657	0
ORDINÆRT RESULTAT		125 192	(4 833 270)
ÅRSRESULTAT		125 192	(4 833 270)
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital		0	(1 346 970)
Fremføring av udekket tap		125 192	(3 486 300)
SUM OVERF. OG DISP.		125 192	(4 833 270)

Årsregnskap for Trio Holding Kristiansund AS

Organisasjonsnr. 989222643



Trio Holding Kristiansund AS

Balanse pr. 31.12.2021

	Note	31.12.2021	31.12.2020
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	2	1 558 405	1 819 406
Lån til foretak i samme konsern	2,4	3 750 000	15 008 565
Investeringer i tilknyttet selskap	7	54 000	54 000
Lån til tilknyttet selskap	7	25 000	45 000
Andre langsiktige fordringer		700 000	700 000
Sum finansielle anleggsmidler		6 087 405	17 626 971
SUM ANLEGGSMIDLER		6 087 405	17 626 971
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Fordringer på konsernselskap	3	2 757 463	0
Andre kortsiktige fordringer		310 500	0
Sum fordringer		3 067 963	0
Bankinnskudd, kontanter o.l.		4 287 566	11 156
SUM OMLØPSMIDLER		7 355 528	11 156
SUM EIENDELER		13 442 933	17 638 126

Årsregnskap for Trio Holding Kristiansund AS

Organisasjonsnr. 989222643



Trio Holding Kristiansund AS

Balanse pr. 31.12.2021

	Note	31.12.2021	31.12.2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	8,9	200 000	100 000
Overkurs	9	1 563 434	604 408
Sum innskutt egenkapital		1 763 434	704 408
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	9	(3 361 109)	(3 486 300)
Sum opptjent egenkapital		(3 361 109)	(3 486 300)
SUM EGENKAPITAL		(1 597 675)	(2 781 892)
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	6	410 340	0
Sum avsetning for forpliktelser		410 340	0
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	4	8 072 292	8 041 667
Sum annen langsiktig gjeld		8 072 292	8 041 667
SUM LANGSIKTIG GJELD		8 482 632	8 041 667
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		(1 937)	(1 937)
Kortsiktig gjeld til konsernselskap	2,3	5 411 008	11 339 384
Annen kortsiktig gjeld		1 148 905	1 040 905
SUM KORTSIKTIG GJELD		6 557 976	12 378 352
SUM GJELD		15 040 608	20 420 019
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		13 442 933	17 638 126

Kristiansund, 31.12.20 / 21.06.22

Harald I. Schalde
Styrets leder og daglig leder



Trio Holding Kristiansund AS

Noter 2021

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet kommer inn under regnskapslovens definisjon av små foretak, og Norsk Regnskapsstandard nr. 8 for små foretak er fulgt.

Klassifisering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie og bruk klassifiseres som anleggsmidler. Eiendeler som er tilknyttet varekretsløpet, klassifiseres som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld legges samme kriterier til grunn for å skille mellom langsiktig og kortsiktig gjeld. Første års avdrag på langsiktig gjeld og langsiktige fordringer klassifiseres likevel ikke som kortsiktig gjeld eller omløpsmiddel.

Anskaffelseskost

Anskaffelseskost for eiendelen omfatter kjøpesummen for eiendelen med fradrag for rabatter o.l. og med tillegg for direkte kjøpsutgifter som frakt, toll, ikke refunderbare offentlige avgifter og andre direkte utgifter til anskaffelsen.

Inntektsføring

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.

Leieinntekter av fast eiendom

Inntekter fra utleie av fast eiendom inntektsføres med den del av leieinntektene som gjelder leie innenfor regnskapsåret. Ved leiefritak eller rabattert leie en periode, blir leieinntekten for den resterende leieperioden fordelt lineært over hele leieperioden. Balanseført verdi av fremtidige leiebetalinger som oppstår ved leiefritak eller rabatt vurderes til virkelig verdi slik som beskrevet under verdsettelse av fordringer. Avtaler som inneholder leiejusteringer fastsatt etter prisindekser over leieperioden er ikke regnet som rabatt ved vurdering av inntektsføring av leieinntekter.

Nedskrivning av anleggsmidler

Ved indikasjon på at balanseført verdi av et anleggsmiddel er høyere enn virkelig verdi, foretas det test av verdifall. Testen foretas for det laveste nivå av anleggsmiddel som har selvstendige kontantstrømmer. Hvis balanseført verdi er høyere enn både salgsverdi og bruksverdi, foretas et nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og gjenvinnbart beløp.

Tidligere nedskrivninger reverseres hvis forutsetningene for nedskrivningen ikke lenger er tilstede, med unntak for tidligere nedskrivning av goodwill.

Aksjer i tilknyttede selskap

Investeringer der vi har 20-50 % av stemmeberettiget kapital og betydelig innflytelse defineres som tilknyttede selskap (såfremt vi ikke har bestemmende innflytelse på en måte som gjør at selskapet blir definert som datterselskap). Oversikt over selskap som er tilknyttede selskap er angitt i nummerert note til regnskapet.

Andel i tilknyttet selskap vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet og egenkapitalmetoden i konsernregnskapet (hvis konsernregnskap utarbeides). Egenkapitalmetoden innebærer at andel av resultat inntektsføres netto som finansinntekt. Andel av resultat justeres for eventuelle avskrivninger av merverdier og korreksjoner for eventuelle interne gevinster.

Noter for Trio Holding Kristiansund AS

Organisasjonsnr. 989222643



Trio Holding Kristiansund AS

Noter 2021

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for tap foretas etter en individuell vurdering av de vesentligste kundefordringene. I tillegg beregnes en avsetning som skal dekke påregnelig tapsrisiko. Ved den individuelle vurderingen anses utsettelse og mangler ved betalinger, og eventuelle andre kjente opplysninger om at en kunde har økonomiske problemer, som indikatorer på at det må avsettes for tap.

Andre fordringer, både omløpsfordringer og anleggsfordringer, føres opp til det laveste av pålydende og virkelig verdi. Virkelig verdi er nåverdien av fremtidige innbetalinger. Det foretas likevel ikke neddiskontering når effekten av neddiskontering er uvesentlig for regnskapet. Avsetning til tap vurderes på samme måte som for kundefordringer.

Gjeld

Gjeld balanseføres til nominelt gjeldsbeløp.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes på grunnlag av de midlertidige forskjellene som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, og eventuelt skattemessig underskudd til framføring, ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode, utlignes. Utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller og underskudd til framføring som ikke kan utlignes, balanseføres i den grad skattefordelen antas å kunne utnyttes gjennom framtidig skattepliktig inntekt. Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet, og underskudd til framføring, begrunnes med antatt framtidig inntjening. Utsatt skatt og utsatt skattefordel som kan balanseføres, oppføres netto i balansen. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret, som er 22 %.

Skatt på avgitt konsernbidrag som føres som økt kostpris på aksjer i datterselskap, og skatt på mottatt konsernbidrag som føres som reduksjon av balanseført beløp på investeringer i datterselskap, føres direkte mot skatt i balansen (mot betalbar skatt dersom konsernbidraget har virkning på betalbar skatt, og mot utsatt skatt hvis konsernbidraget har virkning på utsatt skatt). Utsatt skatt både i selskapsregnskapet og i konsernregnskapet balanseføres til nominell verdi.

Utenlandsk valuta

Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta vurderes etter kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kurstap klassifiseres som finansposter.

Andre opplysninger

Trio Holding Kristiansund AS er overtakende foretak i fisjon. Overdragende foretak er:
Org.nr 921 141 009
Trio Boligutleie AS
Bedriftsveien 7C
6517 Kristiansund N.

Fisjonen ble gjennomført 11.12.2021 med regnskapsmessig virkning 01.01.2021.

Noter for Trio Holding Kristiansund AS

Organisasjonsnr. 989222643



Trio Holding Kristiansund AS

Noter 2021

Note 1 - Annen driftsinntekt

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

Honorar for revisjon utgjør kr 31 250 inkl. mva. I tillegg har revisor mottatt kr 12 500 inkl. mva i honorar for andre tjenester som også omfatter teknisk utarbeidelse av offisielt regnskap.

Note 2 - Investeringer i datterselskap

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

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

Selskapet har følgende datterselskaper:

Datterselskap:	Eierandel %	Årsresultat	EK 31.12.	Balanseverdi
Trio Hus AS*	50%	*775 502	*9 355 728	1 105 004
Trio Eiendom Kristiansund AS	100%	1 450 870	4 112 863	286 000
Trio Opplevelse AS	100%	- 7 581 413	-14 247 234	0
Trio Balder Kristiansund AS	100%	824 902	1 587 886	167 400
Totalt		-4 368 912	-752 397	1 598 405

* regnskapstall for 2020 er benyttet for Trio Hus AS.

Spesifikasjon av inntekt på investering i datterselskap

Salg av aksjer i Trio Hus AS

Salgspris	778 743
Bokført verdi av solgte aksjer	221 001
Gevinst ved aksjesalg	557 742

Mottatt utbytte i 2021	2 750 000
Totalt	3 307 742

Noter for Trio Holding Kristiansund AS

Organisasjonsnr. 989222643



Trio Holding Kristiansund AS

Noter 2021

Note 3 - Fordringer og gjeld til konsernselskaper

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

	2021	2020
Fordringer		
Fordringer på utbytte fra DS/TS	2 750 000	0
Andre kortsiktige fordringer	7 463	0
Andre langsiktige fordringer	3 750 000	15 008 565
Sum fordringer	6 507 463	15 008 565
Gjeld		
Annen kortsiktig gjeld	5 411 008	11 339 384
Sum gjeld	5 411 008	11 339 384
Nedskrivning av fordringer til DS/TS	2021	2020
Trio Opplevelse AS	3 812 381	4 516 758
Boquera Del Carche	1 036 806	0
Sum nedskrivning	4 849 187	4 516 758

Noter for Trio Holding Kristiansund AS

Organisasjonsnr. 989222643



Trio Holding Kristiansund AS

Noter 2021

Note 4 - Gjeld fra aksjonær til selskap

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

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

Beregnet rentekostnad for 2021 er kr. 240 625. Saldo på lånet pr. 31.12.2021 er kr 8 072 292.
Betalte avdrag i 2021 er kr 210 000

Note 5 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattekostnad:	2021
Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
+ for lite / - for mye avsatt tidligere	-19 683
+ endring i utsatt skatt	410 340
= Ordinær skattekostnad	390 657
Betalbar skatt i balansen består av:	
= Betalbar skatt i balansen	0



Trio Holding Kristiansund AS

Noter 2021

Note 6 - Skattekostnad på ordinært resultat

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2021	2020
+ Gevinst- og tapskonto	2 079 726	0
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	214 543	316 512
= Grunnlag utsatt skatt	1 865 183	-316 512
Utsatt skatt	410 340	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	0	316 512
= Grunnlag utsatt skattefordel	0	316 512
Utsatt skattefordel	0	69 633
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	0	316 514
Ikke bokført utsatt skattefordel	0	69 633
Bokført utsatt skattefordel	0	0

Note 7 - Investeringer i tilknyttet selskap

	Eierandel %	Årsresultat	EK 31.12.	Balanseverdi
Trio Boligservice AS, Kristiansund	50%	-204 572	529 372	54 000

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

Fordringer og gjeld:

	2021	2020
Gruppert i balansen	0	0
Andre fordringer	25 000	45 000
Gjeld	0	0



Trio Holding Kristiansund AS

Noter 2021

Note 8 - Selskapskapital

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

Alle aksjer gir samme rettigheter i selskapet.

Aksjonær	Eierandel	Verv i selskapet
Harald Ivar Schalde	75%	Daglig leder, styrets leder
Kathrine Hedley Schalde	25%	Varamedlem styret

Note 9 - Egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	100 000	604 408	-3 486 300	-2 781 892
+Fra årets resultat			125 192	125 192
+/-Andre transaksjoner:	100 000	959 026	0	1 059 026
Pr 31.12.	200 000	1 563 434	-3 361 108	-1 597 675

Andre transaksjoner består av økning i aksjekapital i forbindelse med fisjon. Overdragende selskap er Trio Boligutleie AS, org nr. 921 141 009.

Trio Boligutleie AS var på fisjonstidspunktet eid av Harald Ivar Schalde, Kathrine Hedley Schalde og Roger Notøy.

Formålet med fisjonen av Trio Boligutleie AS er å skille ut en andel av selskapet, tilsvarende eierandel til aksjeeierne (pr. 01.01.2021) Harald Ivar Schalde og Kathrine Hedley Schalde, til Trio Holding Kristiansund AS som eies av Harald Ivar Schalde og Kathrine Hedley Schalde.

Omorganiseringen er gjennomført fordi aksjeeierne i Trio Boligutleie AS ønsket å skille lag. Fisjonen trådte i kraft 11.12.2021 med regnskapsmessig virkning pr. 01.01.2021.

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

Resultatet viser et overskudd på kr. 125 192 mot et underskudd på -4 833 270 i 2020.

Aksjonærene har ytt lån til selskapet på til sammen 8 millioner i 2020, så den reelle egenkapitalen er dermed positiv. Det er foretatt nedskrivning av fordringer til datterselskap og tilknyttede selskap, delvis i 2020 og resten er nedskrevet i 2021.

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

Noter for Trio Holding Kristiansund AS

Organisasjonsnr. 989222643



Til generalforsamlingen i Trio Holding Kristiansund AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Trio Holding Kristiansund AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 125 192. 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

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021 og av dets resultat 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen (styret og daglig leder) 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.

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



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>

Kristiansund, 21.06.2022
Norvik Revisjon AS

Cato Norvik

Cato Norvik
Daglig leder og Statsautorisert revisor