



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	814 584 542
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	TRIO FEDALA AS
Forretningsadresse:	Kirkegata 15 4611 KRISTIANSAND S

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:	Mohammed Nahiry
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	23.06.2022

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, 16.07.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		400 000	
Sum inntekter		400 000	
Kostnader			
Varekostnad		-71 097	
Lønnskostnad	2	9 319	9 254
Annen driftskostnad	2	25 556	103 512
Sum kostnader		-36 222	112 766
Driftsresultat		436 222	-112 766
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i annet foretak i samme konsern			1 100 000
Annen renteinntekt			58
Sum finansinntekter			1 100 058
Annen rentekostnad		93	1
Sum finanskostnader		93	1
Netto finans		-93	1 100 057
Ordinært resultat før skattekostnad		436 129	987 291
Skattekostnad på ordinært resultat	4	95 948	
Ordinært resultat etter skattekostnad		340 181	987 291
Årsresultat		340 181	987 291
Årsresultat etter minoritetsinteresser		340 181	987 291
Totalresultat		340 181	987 291
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte			1 200 000
Konsernbidrag			-112 709



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Avsatt til annen egenkapital		340 181	
Overført fra annen egenkapital			-100 000
Sum overføringer og disponeringer		340 181	987 291



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5	820 001	820 001
Investeringer i aksjer og andeler	5	30 000	
Sum finansielle anleggsmidler		850 001	820 001
Sum anleggsmidler		850 001	820 001
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	2	219 899	1 088 303
Sum fordringer		219 899	1 088 303
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		78 083	80
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		78 083	80
Sum omløpsmidler		297 983	1 088 383
SUM EIENDELER		1 147 984	1 908 384
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3	300 000	300 000
Sum innskutt egenkapital		300 000	300 000
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Annen egenkapital		698 565	358 384
Sum opptjent egenkapital		698 565	358 384
Sum egenkapital	6, 7	998 565	658 384
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		3 471	
Betalbar skatt	4	95 948	
Utbytte			1 200 000
Annen kortsiktig gjeld	2	50 000	50 000
Sum kortsiktig gjeld		149 419	1 250 000
Sum gjeld		149 419	1 250 000
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 147 984	1 908 384



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 812800

Enheten

Organisasjonsnummer: 814 584 542
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TRIO FEDALA AS
Forretningsadresse: Kirkegata 15
4611 KRISTIANSAND S

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: Mohammed Nahiry
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.06.2022

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: 814 584 542
TRIO FEDALA AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		400 000	
Sum inntekter		400 000	
Kostnader			
Varekostnad		-71 097	
Lønnskostnad	2	9 319	9 254
Annen driftskostnad	2	25 556	103 512
Sum kostnader		-36 222	112 766
Driftsresultat		436 222	-112 766
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i annet foretak i samme konsern			1 100 000
Annen renteinntekt			58
Sum finansinntekter			1 100 058
Annen rentekostnad		93	1
Sum finanskostnader		93	1
Netto finans		-93	1 100 057
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	4	95 948	
Ordinært resultat etter skattekostnad		340 181	987 291
Årsresultat		340 181	987 291
Årsresultat etter minoritetsinteresser		340 181	987 291
Totalresultat		340 181	987 291
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte			1 200 000
Konsernbidrag			-112 709
Avsatt til annen egenkapital		340 181	
Overført fra annen egenkapital			-100 000
Sum overføringer og disponeringer		340 181	987 291





Organisasjonsnr: 814 584 542
TRIO FEDALA AS

BALANSE

<u>Beløp i: NOK</u>	<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5	820 001	820 001
Investeringer i aksjer og andeler	5	30 000	
Sum finansielle anleggsmidler		850 001	820 001
Sum anleggsmidler		850 001	820 001
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	2	219 899	1 088 303
Sum fordringer		219 899	1 088 303
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.		78 083	80
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		78 083	80
Sum omløpsmidler		297 983	1 088 383
SUM EIENDELER		1 147 984	1 908 384
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3	300 000	300 000
Sum innskutt egenkapital		300 000	300 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		698 565	358 384
Sum opptjent egenkapital		698 565	358 384
Sum egenkapital	6, 7	998 565	658 384
Gjeld			



Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		3 471	
Betalbar skatt	4	95 948	
Utbytte			1 200 000
Annen kortsiktig gjeld	2	50 000	50 000
Sum kortsiktig gjeld		149 419	1 250 000
Sum gjeld		149 419	1 250 000
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 147 984	1 908 384



Organisasjonsnr: 814 584 542
TRIO FEDALA AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



Årsoppgjør 2021

for

Trio Fedala AS

Org.nr 814 584 542



Resultatregnskap			
Trio Fedala AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2021	2020
Salgsinntekt		400 000	0
Sum driftsinntekter		400 000	0
Varekostnad		-71 097	0
Lønnskostnad	2	9 319	9 254
Annen driftskostnad	2	25 556	103 512
Sum driftskostnader		-36 222	112 766
Driftsresultat		436 222	-112 766
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i annet foretak i samme konsern		0	1 100 000
Annen renteinntekt		0	58
Annen rentekostnad		93	1
Resultat av finansposter		-93	1 100 057
Ordinært resultat før skattekostnad		436 129	987 291
Skattekostnad på ordinært resultat	4	95 948	0
Ordinært resultat		340 181	987 291
Ekstraordinære inntekter og kostnader			
Årsresultat		340 181	987 291
Overføringer			
Avsatt til utbytte		0	1 200 000
Mottatt konsernbidrag		0	112 709
Avsatt til annen egenkapital		340 181	0
Overført fra annen egenkapital		0	100 000
Sum overføringer		340 181	987 291
Trio Fedala AS			Side 2



Balanse			
Trio Fedala AS			
Eiendeler	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	5	820 001	820 001
Investeringer i aksjer og andeler	5	30 000	0
Sum finansielle anleggsmidler		850 001	820 001
Sum anleggsmidler		850 001	820 001
Omløpsmidler			
Andre kortsiktige fordringer	2	219 899	1 088 303
Sum fordringer		219 899	1 088 303
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		78 083	80
Sum omløpsmidler		297 983	1 088 383
Sum eiendeler		1 147 984	1 908 384



Balanse			
Trio Fedala AS			
Egenkapital og gjeld	Note	2021	2020
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3	300 000	300 000
Sum innskutt egenkapital		300 000	300 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		698 565	358 384
Sum opptjent egenkapital		698 565	358 384
Sum egenkapital	6, 7	998 565	658 384
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		3 471	0
Betalbar skatt	4	95 948	0
Utbytte		0	1 200 000
Annen kortsiktig gjeld	2	50 000	50 000
Sum kortsiktig gjeld		149 419	1 250 000
Sum gjeld		149 419	1 250 000
Sum egenkapital og gjeld		1 147 984	1 908 384
Styret i Trio Fedala AS			
<hr/> Bouchaib Nahairy Styremedlem/Daglig leder		<hr/> Mohammed Nahiry Styrets leder	
Trio Fedala AS		Side 4	



Trio Fedala AS

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder. Reglene for små foretak er benyttet. Årsregnskapet er avlagt under forutsetningen om fortsatt drift.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Varige driftsmidler

Eventuelle varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

Aksjer og andeler

Aksjer og andre investeringer er balanseført til anskaffelseskost etter reglene for små foretak, der det ikke er krav om innarbeiding etter egenkapitalmetode eller bruttometode for datterselskaper eller tilknyttede selskaper. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående. Mottatt utbytte og andre overskuddsutdelinger fra selskapene inntektføres som annen finansinntekt. Aksjer som inngår i en handelsportefølje vurderes til virkelig verdi på balansedagen. Prinsippet erstatter laveste verdis prinsipp som tidligere ble benyttet. Andre omløpsaksjer vurderes til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til 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.

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 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. Utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.



Trio Fedala AS

Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2021	2020
Lønninger	0	0
Arbeidsgiveravgift	0	0
Pensjonskostnader	0	0
Andre ytelser	9 319	9 254
Sum	9 319	9 254

Gjennomsnittlig antall årsverk: 0

Det er ikke utbetalt lønn eller ytelser til ledelsen. Selskapet har ikke krav om pensjonsordning etter regelverket om Obligatorisk Tjeneste Pensjon (OTP).

Revisor

Det er betalt kr. 12.500 i revisjonshonorar i året, som inkluderer tilleggstjenester.

Øvrige forhold

Selskapet har innlån fra datterselskaper med kr 1.950.456, og samtidig lån til datterselskaper på kr 2.007.899. Samtidig er det også en fordring på eierne med kr 109.689 samlet. Det er ikke pant eller sikkerhetsstillelse for noen av beløpene, og det er ikke beregnet renter. Beløpene er samlet med i posten andre kortsiktige fordringer.

Note 3 Aksjonærtabell

Aksjekapitalen i Trio Fedala AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	300	1 000,00	300 000
Sum	300		300 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel
Bouchaib Nahairy	150	50,0
Mohammed Nahiry	150	50,0
Totalt antall aksjer	300	100,0

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
Bouchaib Nahairy	Daglig leder/Styremedlem	150
Mohammed Nahiry	Styrets leder	150



Trio Fedala AS

Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2021	2020
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	95 948	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	95 948	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	436 129	987 291
Permanente forskjeller	0	-1 100 000
Mottatt konsernbidrag	0	112 709
Skattepliktig inntekt	436 129	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	95 948	-24 796
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	0	24 796
Sum betalbar skatt i balansen	95 948	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2021	2020	Endring
Utsatt skatt (22 %)	0	0	0



Trio Fedala AS

Note 5 Aksjer og andeler i andre foretak m.v.

Selskap	Eierandel	Anskaffelses- kost	Balanseført verdi	Markeds- verdi
Le Monde Tapas AS	100%	300 000	300 000	300 000
Ghali AS	100%	500 000	500 000	500 000
Dis AS	100%	1	1	1
San Sebastian AS	100%	20 000	20 000	20 000
Studenten AS	66%	30 000	30 000	30 000
Sum		850 001	850 001	850 001

Markedsverdi er satt lik som bokført verdi.

Aksjer i Dis AS er tidligere nedskrevet til null. Derfor bokført til kr 1.

Note 6 Endringer i egenkapital

	Aksjekapital	Innbetalt overkurs	Annen EK/ udekket tap	Sum egenkapital
Egenkapital pr. 01.01	300 000	0	358 384	658 384
Årets resultat			340 181	340 181
Konsernbidrag (netto)			0	0
Avsatt utbytte			0	0
Egenkapital pr. 31.12	300 000	0	698 565	998 565

Note 7 Fortsatt drift, egenkapital m.v

Det er en solid egenkapital i selskapet, men store deler av selskapets likvider er lånt ut til andre selskaper i konsernet. Det er god drift i de fleste av disse selskapene, og styret anser at konsernet har god og forsvarlig likviditet og egenkapital, totalt sett. Selskapene man eier driver innenfor restaurant og uteliv, og er derfor påvirket av corona-problematikken i 2020, 2021 og inn i 2022. Men selv om det har vært utfordringer anser styret at driften er sikret. Årsregnskapet er avlagt under forutsetningen om fortsatt drift.



UAVHENGIG REVISORS BERETNING
Til generalforsamlingen i Trio Fedala AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Trio Fedala AS sitt årsregnskap, som viser et overskudd på kr 340.181. 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 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 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.

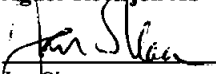
Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

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

Kristiansand, den 23. juni 2022

Agder Revisjon AS


Jan Skaar
Statsautorisert revisor

Besøksadresse: /Egirsvei 10, Kristiansand
telefon: 95 98 57 00

Postadresse: Postboks 1617 Lundsiden, 4688 Kristiansand
org.nr 991 163 905 MVA

Medlemmer av Den norske Revisorforening (DnR)

Medlem av Regnskap Norge