



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2024 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 988 979 570
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TREJO INVEST AS
Forretningsadresse: Sagveien 7
1454 FAGERSTRAND

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2024 - 31.12.2024

Konsern

Mørselskap 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: FORMUE ACCOUNTING AS

Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.06.2025

Grunnlag for avgivelse

År 2024: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2023: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2024

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, 06.07.2025





Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Avkastning på finansinvesteringer	1	1 656 322	872 121
Sum inntekter		1 656 322	872 121
Kostnader			
Lønnskostnad	2	228 200	
Negativ avkastning på finansinvesteringer	1		
Annen driftskostnad		210 497	222 538
Sum kostnader		438 697	222 538
Driftsresultat		1 217 625	649 583
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		107 391	101 484
Annen finansinntekt	3		
Sum finansinntekter		107 391	101 484
Nedskrivning av finansielle anleggsmidler	1		
Netto finans		107 391	101 484
Resultat før skattekostnad		1 325 016	751 067
Skattekostnad på resultat	4		
Årsresultat		1 325 016	751 067
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 325 016	751 067
Totalresultat		1 325 016	751 067
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		1 750 000	1 500 000
Overført fra annen egenkapital		-424 984	-748 933
Sum overføringer og disponeringer	5	1 325 016	751 067



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	6	2 801 496	2 801 496
Andre langsiktige fordringer		1 240 650	1 215 878
Sum finansielle anleggsmidler		4 042 146	4 017 374
Sum anleggsmidler		4 042 146	4 017 374
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		1 043 719	1 031 427
Sum fordringer		1 043 719	1 031 427
Investeringer			
Omløpsaksjer og -aksjefond	3	15 887 804	13 655 557
Andeler i deltakerligende selskaper	3		
Obligasjoner og pengemarkedsfond	3	4 564 708	4 074 222
Andre finansielle instrumenter	3		
Sum investeringer		20 452 512	17 729 779
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		627 071	3 937 864
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		627 071	3 937 864
Sum omløpsmidler		22 123 302	22 699 071
SUM EIENDELER		26 165 449	26 716 445

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	200 000	200 000
Overkurs	5		
Sum innskutt egenkapital		200 000	200 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	24 533 333	24 958 316
Sum opptjent egenkapital		24 533 333	24 958 316
Sum egenkapital		24 733 333	25 158 316
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			13 013
Betalbar skatt	4		
Utbytte		1 400 000	1 500 000
Annen kortsiktig gjeld		32 116	45 115
Sum kortsiktig gjeld		1 432 116	1 558 128
Sum gjeld		1 432 116	1 558 128
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		26 165 449	26 716 445



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2024 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2025 626692

Enheten

Organisasjonsnummer: 988 979 570
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TREJO INVEST AS
Forretningsadresse: Sagveien 7
1454 FAGERSTRAND

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2024 - 31.12.2024

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: FORMUE ACCOUNTING AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.06.2025

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja
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 2024: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2023: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2024.

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, 03.07.2025

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: 988 979 570
TREJO INVEST AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Avkastning på finansinvesteringer	1	1 656 322	872 121
Sum inntekter		1 656 322	872 121
Kostnader			
Lønnskostnad	2	228 200	
Negativ avkastning på finansinvesteringer	1		
Annen driftskostnad		210 497	222 538
Sum kostnader		438 697	222 538
Driftsresultat		1 217 625	649 583
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		107 391	101 484
Annen finansinntekt	3		
Sum finansinntekter		107 391	101 484
Nedskrivning av finansielle anleggsmidler	1		
Netto finans		107 391	101 484
Resultat før skattekostnad		1 325 016	751 067
Skattekostnad på resultat	4		
Årsresultat		1 325 016	751 067
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 325 016	751 067
Totalresultat		1 325 016	751 067
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		1 750 000	1 500 000
Overført fra annen egenkapital		-424 984	-748 933
Sum overføringer og disponeringer	5	1 325 016	751 067



Organisasjonsnr: 988 979 570
TREJO INVEST AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel 4

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap 6 2 801 496 2 801 496

Andre langsiktige fordringer 1 240 650 1 215 878

Sum finansielle anleggsmidler 4 042 146 4 017 374

Sum anleggsmidler 4 042 146 4 017 374

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Andre kortsiktige fordringer 1 043 719 1 031 427

Sum fordringer 1 043 719 1 031 427

Investeringer

Omløpsaksjer og -aksjefond 3 15 887 804 13 655 557

Andeler i deltakerligende selskaper 3

Obligasjoner og pengemarkedsfond 3 4 564 708 4 074 222

Andre finansielle instrumenter 3

Sum investeringer 20 452 512 17 729 779

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l. 627 071 3 937 864

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende 627 071 3 937 864

Sum omløpsmidler 22 123 302 22 699 071

SUM EIENDELER 26 165 449 26 716 445

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Aksjekapital	5	200 000	200 000
Overkurs	5		
Sum innskutt egenkapital		200 000	200 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	24 533 333	24 958 316
Sum opptjent egenkapital		24 533 333	24 958 316
Sum egenkapital		24 733 333	25 158 316
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			13 013
Betalbar skatt	4		
Utbytte		1 400 000	1 500 000
Annen kortsiktig gjeld		32 116	45 115
Sum kortsiktig gjeld		1 432 116	1 558 128
Sum gjeld		1 432 116	1 558 128
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		26 165 449	26 716 445



Organisasjonsnr: 988 979 570
TREJO INVEST AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
0

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

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.



SIGNICAT

Årsregnskap 2024 Trejo Invest AS

Signers:

<i>Name</i>	<i>Method</i>	<i>Date</i>
Arne Marius Stenslund	BankID OIDC	2025-07-01 12:01

This document package contains:

- Front page (this page)
- The original document(s)
- The electronic signatures. These are not visible in the document, but are electronically integrated.



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.

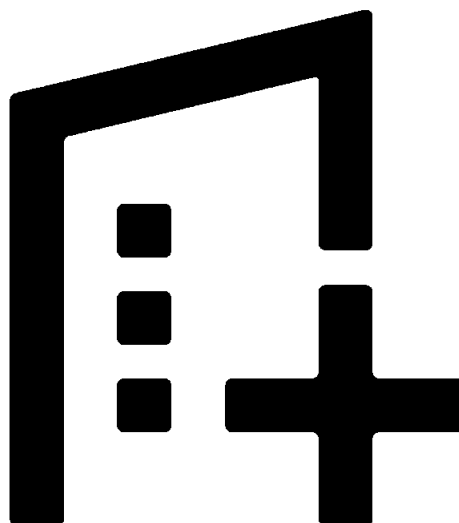
THE SIGNED DOCUMENT FOLLOWS ON THE NEXT PAGE >



Årsregnskap 2024

Trejo Invest AS

org. nr. 988 979 570



Utarbeidet av Formue Accounting AS



Trejo Invest AS

RESULTATREGNSKAP 01.01. - 31.12.

	Note	2024	2023
DRIFTSINNEKTER			
Avkastning på finansinvesteringer	1	1 656 322	872 121
SUM DRIFTSINNEKT		1 656 322	872 121
DRIFTSKOSTNADER			
Lønnskostnad	2	(228 200)	0
Annen driftskostnad		(210 497)	(222 538)
SUM DRIFTSKOSTNAD		(438 697)	(222 538)
DRIFTSRESULTAT		1 217 625	649 583
FINANSPOSTER			
Annen renteinntekt		107 391	101 484
SUM FINANSPOSTER		107 391	101 484
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKATTEKOSTNAD		1 325 016	751 067
Skattekostnad på resultat	4	0	0
ÅRSRESULTAT		1 325 016	751 067
DISPONERING (DEKNING) AV ÅRSRESULTATET			
Tilleggsutbytte		1 750 000	1 500 000
Overført fra annen egenkapital		(424 984)	(748 933)
SUM DISPONERT (DEKKET)	5	1 325 016	751 067



Trejo Invest AS

BALANSE PR. 31.12.

	Note	2024	2023
EIENDELER			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	6	2 801 496	2 801 496
Andre langsiktige fordringer		1 240 650	1 215 878
Sum finansielle anleggsmidler		4 042 146	4 017 374
SUM ANLEGGSMIDLER		4 042 146	4 017 374
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		1 043 719	1 031 427
Sum fordringer		1 043 719	1 031 427
Finansielle omløpsmidler			
Omløpsaksjer og -aksjefond	3	15 887 804	13 655 557
Obligasjoner og pengemarkedsfond	3	4 564 708	4 074 222
Sum finansielle omløpsmidler		20 452 512	17 729 779
Bankinnskudd, kontanter o.l.		627 071	3 937 864
SUM OMLØPSMIDLER		22 123 302	22 699 071
SUM EIENDELER		26 165 449	26 716 445



Trejo Invest AS

BALANSE PR. 31.12.

	Note	2024	2023
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	200 000	200 000
Sum innskutt egenkapital		<u>200 000</u>	<u>200 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	24 533 333	24 958 316
Sum opptjent egenkapital		<u>24 533 333</u>	<u>24 958 316</u>
SUM EGENKAPITAL		<u>24 733 333</u>	<u>25 158 316</u>
GJELD			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		0	13 013
Utbytte		1 400 000	1 500 000
Annen kortsiktig gjeld		32 116	45 115
Sum kortsiktig gjeld		<u>1 432 116</u>	<u>1 558 128</u>
SUM GJELD		<u>1 432 116</u>	<u>1 558 128</u>
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		<u>26 165 449</u>	<u>26 716 445</u>

Fagerstand, 20.06.2025

Arne Marius Stenslund
Styreleder



Trejo Invest AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2024

REGNSKAPSPRINSIPPER

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

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

Anleggsmidler

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Omløpsmidler

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Investeringer i aksjer, andeler og andre finansielle instrumenter

Kortsiktige plasseringer (aksjer, andeler mv. vurdert som omløpsmidler) vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. For verdipapirer som er en del av en veldiversifisert portefølje med innslag av ulike aktivaklasser der porteføljen forvaltes samlet med hensyn på risiko og avkastning, benyttes laveste verdis prinsipp samlet for porteføljen.

Inntektsføring av avkastning på investeringer

Avkastning på investering i aksjer, andeler og andre finansielle instrumenter, samt mottatt utbytte og andre utdelinger, inngår i avkastning på finansinvesteringer under driftsinntekter. Avkastning inkluderer både realiserede og urealiserede resultatførte beløp, renter på obligasjoner og pengemarkedsfond og valutaendringer knyttet til investeringer. Negativ avkastning (resultatførte tap og nedskrivning) kommer til fradrag. Netto negativ avkastning inngår i negativ avkastning på finansinvesteringer under driftskostnader.

Investeringer i tilknyttede selskap

Investeringer i tilknyttede selskap verdsettes til anskaffelseskost. De ordinære vurderingsreglene for anleggsmidler benyttes. Utbytte inntektsføres når det mottas.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt/skattefordel er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet. Utsatt skattefordel er i samsvar med god regnskapsskikk for små foretak unnlatt balanseført.



Trejo Invest AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2024

NOTE 1 SAMMENSLÅTTE POSTER

Positiv / Negativ avkastning finansinvesteringer	2024	2023
Mottatt utbytte / renter obligasjoner og pengemarkedsfond	88 189	51 997
Realisert gevinst / tap finansinvesteringer	1 568 133	820 124
Urealisert resultatført verdiendring på finansinvesteringer	0	0
Sum	1 656 322	872 121

NOTE 2 LØNSKOSTNADER OG ANTALL ÅRSVERK

LØNSKOSTNADER

	2024	2023
Lønninger	200 000	0
Arbeidsgiveravgift	28 200	0
SUM	228 200	0

Selskapet har i 2024 sysselsatt 0 årsverk.

NOTE 3 INVESTERINGER I AKSJER, ANDELER OG ANDRE FINANSIELLE INSTRUMENTER

Investeringer	Anskaffelses kost	Balanseført verdi 31.12.2024	Virkelig verdi 31.12.2024	Uinnkalt ansvar*)
Omløpsaksjer og -aksjefond	15 887 804	15 887 804	18 733 548	652 500
Obligasjoner og pengemarkedsfond	4 564 708	4 564 708	4 876 981	0
Sum	20 452 512	20 452 512	23 610 529	652 500

*) Uinnkalt ansvar er på tidspunktet for avleggelse av regnskapet.



Trejo Invest AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2024

NOTE 4 SKATT

Årets skattekostnad	2024	2023
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0

Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	1 325 016	751 067
Permanente forskjeller	-1 459 363	-813 893
Skattepliktig inntekt	-134 346	-62 826

Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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

	2024	2023	Endring
Akkumulert fremførbart underskudd	-2 060 824	-1 926 477	134 346
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	2 060 824	1 926 477	-134 347
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.



Trejo Invest AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2024

NOTE 5 EGENKAPITAL

Egenkapital	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
01.01.2024	200 000	24 958 316	25 158 316
Årets resultat	0	1 325 016	1 325 016
Tilleggsutbytter		-1 750 000	-1 750 000
31.12.2024	200 000	24 533 333	24 733 333

NOTE 6 DATTERSELSKAP

	Kontor-kommune	Eierandel	Anskaffelses kost	Balanseført verdi
DS/FKV/TS				
Trejo Eiendom AS	VESTBY	100,0%	2 801 496	2 801 496
Sum			2 801 496	2 801 496

Datterselskap er unnlatt fra konsolidering i henhold til regnskapsloven §3-2, 4. ledd.



Årsregnskap 2024

Trejo Invest AS

org. nr. 988 979 570



Utarbeidet av Formue Accounting AS



Trejo Invest AS

RESULTATREGNSKAP 01.01. - 31.12.

	Note	2024	2023
DRIFTSINNEKTER			
Avkastning på finansinvesteringer	1	1 656 322	872 121
SUM DRIFTSINNEKT		1 656 322	872 121
DRIFTSKOSTNADER			
Lønnskostnad	2	(228 200)	0
Annen driftskostnad		(210 497)	(222 538)
SUM DRIFTSKOSTNAD		(438 697)	(222 538)
DRIFTSRESULTAT		1 217 625	649 583
FINANSPOSTER			
Annen renteinntekt		107 391	101 484
SUM FINANSPOSTER		107 391	101 484
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKATTEKOSTNAD		1 325 016	751 067
Skattekostnad på resultat	4	0	0
ÅRSRESULTAT		1 325 016	751 067
DISPONERING (DEKNING) AV ÅRSRESULTATET			
Tilleggsutbytte		1 750 000	1 500 000
Overført fra annen egenkapital		(424 984)	(748 933)
SUM DISPONERT (DEKKET)	5	1 325 016	751 067



Trejo Invest AS

BALANSE PR. 31.12.

	Note	2024	2023
EIENDELER			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	6	2 801 496	2 801 496
Andre langsiktige fordringer		1 240 650	1 215 878
Sum finansielle anleggsmidler		4 042 146	4 017 374
SUM ANLEGGSMIDLER		4 042 146	4 017 374
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		1 043 719	1 031 427
Sum fordringer		1 043 719	1 031 427
Finansielle omløpsmidler			
Omløpsaksjer og -aksjefond	3	15 887 804	13 655 557
Obligasjoner og pengemarkedsfond	3	4 564 708	4 074 222
Sum finansielle omløpsmidler		20 452 512	17 729 779
Bankinnskudd, kontanter o.l.		627 071	3 937 864
SUM OMLØPSMIDLER		22 123 302	22 699 071
SUM EIENDELER		26 165 449	26 716 445



Trejo Invest AS

BALANSE PR. 31.12.

	Note	2024	2023
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	200 000	200 000
Sum innskutt egenkapital		<u>200 000</u>	<u>200 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	24 533 333	24 958 316
Sum opptjent egenkapital		<u>24 533 333</u>	<u>24 958 316</u>
SUM EGENKAPITAL		<u>24 733 333</u>	<u>25 158 316</u>
GJELD			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		0	13 013
Utbytte		1 400 000	1 500 000
Annen kortsiktig gjeld		32 116	45 115
Sum kortsiktig gjeld		<u>1 432 116</u>	<u>1 558 128</u>
SUM GJELD		<u>1 432 116</u>	<u>1 558 128</u>
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		<u>26 165 449</u>	<u>26 716 445</u>

Fagerstand, 20.06.2025

Arne Marius Stenslund
Styreleder



Trejo Invest AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2024

REGNSKAPSPRINSIPPER

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

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

Anleggsmidler

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Omløpsmidler

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Investeringer i aksjer, andeler og andre finansielle instrumenter

Kortsiktige plasseringer (aksjer, andeler mv. vurdert som omløpsmidler) vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. For verdipapirer som er en del av en veldiversifisert portefølje med innslag av ulike aktivaklasser der porteføljen forvaltes samlet med hensyn på risiko og avkastning, benyttes laveste verdis prinsipp samlet for porteføljen.

Inntektsføring av avkastning på investeringer

Avkastning på investering i aksjer, andeler og andre finansielle instrumenter, samt mottatt utbytte og andre utdelinger, inngår i avkastning på finansinvesteringer under driftsinntekter. Avkastning inkluderer både realiserede og urealiserede resultatførte beløp, renter på obligasjoner og pengemarkedsfond og valutaendringer knyttet til investeringer. Negativ avkastning (resultatførte tap og nedskrivning) kommer til fradrag. Netto negativ avkastning inngår i negativ avkastning på finansinvesteringer under driftskostnader.

Investeringer i tilknyttede selskap

Investeringer i tilknyttede selskap verdsettes til anskaffelseskost. De ordinære vurderingsreglene for anleggsmidler benyttes. Utbytte inntektsføres når det mottas.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt/skattefordel er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet. Utsatt skattefordel er i samsvar med god regnskapsskikk for små foretak unnlatt balanseført.



Trejo Invest AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2024

NOTE 1 SAMMENSLÅTTE POSTER

Positiv / Negativ avkastning finansinvesteringer	2024	2023
Mottatt utbytte / renter obligasjoner og pengemarkedsfond	88 189	51 997
Realisert gevinst / tap finansinvesteringer	1 568 133	820 124
Urealisert resultatført verdiendring på finansinvesteringer	0	0
Sum	1 656 322	872 121

NOTE 2 LØNSKOSTNADER OG ANTALL ÅRSVERK

LØNSKOSTNADER

	2024	2023
Lønninger	200 000	0
Arbeidsgiveravgift	28 200	0
SUM	228 200	0

Selskapet har i 2024 sysselsatt 0 årsverk.

NOTE 3 INVESTERINGER I AKSJER, ANDELER OG ANDRE FINANSIELLE INSTRUMENTER

Investeringer	Anskaffelses kost	Balanseført verdi 31.12.2024	Virkelig verdi 31.12.2024	Uinnkalt ansvar*)
Omløpsaksjer og -aksjefond	15 887 804	15 887 804	18 733 548	652 500
Obligasjoner og pengemarkedsfond	4 564 708	4 564 708	4 876 981	0
Sum	20 452 512	20 452 512	23 610 529	652 500

*) Uinnkalt ansvar er på tidspunktet for avleggelse av regnskapet.



Trejo Invest AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2024

NOTE 4 SKATT

Årets skattekostnad	2024	2023
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0

Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	1 325 016	751 067
Permanente forskjeller	-1 459 363	-813 893
Skattepliktig inntekt	-134 346	-62 826

Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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

	2024	2023	Endring
Akkumulert fremførbart underskudd	-2 060 824	-1 926 477	134 346
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	2 060 824	1 926 477	-134 347
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.



Trejo Invest AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2024

NOTE 5 EGENKAPITAL

Egenkapital	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
01.01.2024	200 000	24 958 316	25 158 316
Årets resultat	0	1 325 016	1 325 016
Tilleggsutbytter		-1 750 000	-1 750 000
31.12.2024	200 000	24 533 333	24 733 333

NOTE 6 DATTERSELSKAP

	Kontor-kommune	Eier-andel	Anskaffelses kost	Balanseført verdi
DS/FKV/TS				
Trejo Eiendom AS	VESTBY	100,0%	2 801 496	2 801 496
Sum			2 801 496	2 801 496

Datterselskap er unnlatt fra konsolidering i henhold til regnskapsloven §3-2, 4. ledd.