



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	920 362 214
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	TRESS FONDS AS
Forretningsadresse:	Asperudveien 67 1255 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2023 - 31.12.2023
-------------------------	-------------------------

Konsern

Morselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet:	Aider AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	06.03.2024

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, 27.04.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Honorarinntekt	2	2 855 093	6 906 885
Sum inntekter		2 855 093	6 906 885
Kostnader			
Lønnskostnad	3	973 672	1 442 251
Annen driftskostnad	3	489 055	292 716
Sum kostnader		1 462 727	1 734 967
Driftsresultat		1 392 366	5 171 918
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt	4	139 492	23 017
Annen finansinntekt	4	20 000	
Sum finansinntekter		159 492	23 017
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler	4		
Annen rentekostnad	4	14 263	227
Annen finanskostnad	4		
Sum finanskostnader		14 263	227
Netto finans		145 229	22 790
Ordinært resultat før skattekostnad		1 537 596	5 194 708
Skattekostnad på resultat	5	382 389	1 298 708
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 155 207	3 896 000
Årsresultat		1 155 207	3 896 000
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 155 207	3 896 000
Totalresultat		1 155 207	3 896 000
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	6	1 155 207	3 896 000



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Avsatt til annen egenkapital	6		
Sum overføringer og disponeringer		1 155 207	3 896 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	7	60 000	90 000
Sum finansielle anleggsmidler		60 000	90 000
Sum anleggsmidler		60 000	90 000
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		6 333	29 406
Andre kortsiktige fordringer	8	30 000	6 730
Konsernfordringer	9		30 000
Sum fordringer		36 333	66 136
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	10	3 734 591	7 210 970
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 734 591	7 210 970
Sum omløpsmidler		3 770 924	7 277 106
SUM EIENDELER		3 830 924	7 367 106
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 11, 12	2 000 000	2 000 000
Sum innskutt egenkapital		2 000 000	2 000 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum egenkapital		2 000 000	2 000 000
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		150 040	21 559
Betalbar skatt	5	382 389	1 298 708
Skyldig offentlige avgifter		38 513	71 352
Utbytte	6	1 155 207	3 896 000
Kortsiktig konserngjeld	8		
Annen kortsiktig gjeld	8	104 776	79 488
Sum kortsiktig gjeld		1 830 924	5 367 106
Sum gjeld		1 830 924	5 367 106
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 830 924	7 367 106



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 510553

Enheten

Organisasjonsnummer: 920 362 214
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TRESS FONDS AS
Forretningsadresse: Asperudveien 67
1255 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Aider AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 06.03.2024

Revisjon

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

Grunnlag for avgivelse

År 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, 24.06.2024

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: 920 362 214
TRESS FONDS AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Honorarinntekt	2	2 855 093	6 906 885
Sum inntekter		2 855 093	6 906 885
Kostnader			
Lønnskostnad	3	973 672	1 442 251
Annen driftskostnad	3	489 055	292 716
Sum kostnader		1 462 727	1 734 967
Driftsresultat		1 392 366	5 171 918
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt	4	139 492	23 017
Annen finansinntekt	4	20 000	
Sum finansinntekter		159 492	23 017
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler			
Annen rentekostnad	4	14 263	227
Annen finanskostnad	4		
Sum finanskostnader		14 263	227
Netto finans		145 229	22 790
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	5	382 389	1 298 708
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 155 207	3 896 000
Årsresultat		1 155 207	3 896 000
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 155 207	3 896 000
Totalresultat		1 155 207	3 896 000
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	6	1 155 207	3 896 000
Avsatt til annen egenkapital	6		
Sum overføringer og disponeringer		1 155 207	3 896 000



Organisasjonsnr: 920 362 214
TRESS FONDS AS

BALANSE

Beløp i: NOK

Note	2023	2022
------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap 7	60 000	90 000
Sum finansielle anleggsmidler	60 000	90 000
Sum anleggsmidler	60 000	90 000

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer	6 333	29 406
Andre kortsiktige fordringer	8 30 000	6 730
Konsernfordringer	9 30 000	30 000
Sum fordringer	36 333	66 136

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.	10 3 734 591	7 210 970
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	3 734 591	7 210 970
Sum omløpsmidler	3 770 924	7 277 106

SUM EIENDELER 3 830 924 7 367 106

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	6, 11, 12 2 000 000	2 000 000
Sum innskutt egenkapital	2 000 000	2 000 000

Sum egenkapital 2 000 000 2 000 000

Sum langsiktig gjeld 0 0

Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld	150 040	21 559
Betalbar skatt	5 382 389	1 298 708
Skyldig offentlige avgifter	38 513	71 352



Utbytte	6	1 155 207	3 896 000
Kortsiktig konserngjeld	8		
Annen kortsiktig gjeld	8	104 776	79 488
Sum kortsiktig gjeld		1 830 924	5 367 106
Sum gjeld		1 830 924	5 367 106
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 830 924	7 367 106



Organisasjonsnr: 920 362 214
TRESS FONDS AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
3

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.



Til generalforsamlingen i Tress Fonds AS

RSM Norge AS

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

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

Uavhengig revisors beretning

www.rsmnorge.no

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Tress Fonds AS som viser et overskudd på NOK 1 155 207. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap og kontantstrømsoppstilling 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 og kontantstrømmer 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.

Øvrig informasjon

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for informasjonen i årsberetningen. Øvrig informasjon omfatter informasjon i årsrapporten bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke informasjonen i årsberetningen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese årsberetningen. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom årsberetningen og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt informasjon i årsberetningen ellers fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom årsberetningen fremstår som vesentlig feil. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Basert på kunnskapen vi har opparbeidet oss i revisjonen, mener vi at årsberetningen

- er konsistent med årsregnskapet og
- inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav.

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 internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et regnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD

AUDIT | TAX | CONSULTING

RSM Norge AS is a member of the RSM network and trades as RSM. RSM is the trading name used by the members of the RSM network. Each member of the RSM network is an independent accounting and consulting firm which practices in its own right. The RSM network is not itself a separate legal entity in any jurisdiction.

RSM Norge AS er medlem av/ is a member of Den norske Revisorforening.

Penneo Dokumentnr: P1TJ-CWY2B-DTB0U-XOB1I-OELVV-QHO4J



Revisors beretning 2023 for Tress Fonds AS



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 avviklet.

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>

Oslo, 21. mars 2024
RSM Norge AS

Trine Angell-Hansen
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: P1TJ-CWY2B-DTB0U-X0B1I-OELVV-QHO4J



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur". De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Trine Angell-Hansen

Statsautorisert revisor

På vegne av: RSM Norge AS

Serienummer: UN:NO-9578-5993-4-2677516

IP: 188.95.xxx.xxx

2024-03-22 07:11:13 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: P1TJZJ-CWY2B-DTB0U-X0BTI-OELW-QHO4J

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>



Årsregnskap 2023 Tress Fonds AS

Styrets årsberetning
Resultatregnskap
Balanse
Kontantstrøm
Noter

Org.nr.: 920 362 214



**Resultatregnskap
Tress Fonds AS**

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	NOTE	2023	2022
Honorarinntekt	2	2 855 093	6 906 885
Sum driftsinntekter		2 855 093	6 906 885
Lønnskostnad	3	973 672	1 442 251
Annen driftskostnad	3	489 055	292 716
Sum driftskostnader		1 462 727	1 734 967
Driftsresultat		1 392 366	5 171 918
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt	4	139 492	23 017
Annen finansinntekt	4	20 000	0
Annen rentekostnad	4	-14 263	-227
Resultat av finansposter		145 229	22 790
Resultat før skattekostnad		1 537 596	5 194 708
Skattekostnad på resultat	5	-382 389	-1 298 708
Resultat		1 155 207	3 896 000
Årsresultat		1 155 207	3 896 000
OVERFØRINGER			
Avsatt til utbytte	6	1 155 207	3 896 000
Sum overføringer		1 155 207	3 896 000

Tress Fonds AS



Balanse Tress Fonds AS

EIENDELER	NOTE	2023	2022
ANLEGGSMIDLER			
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Investeringer i datterselskap	7	60 000	90 000
Sum finansielle anleggsmidler		60 000	90 000
<hr/>			
Sum anleggsmidler		60 000	90 000
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer		6 333	29 406
Andre kortsiktige fordringer	8	30 000	6 730
Konsernfordringer	9	0	30 000
Sum fordringer		36 333	66 136
Bankinnskudd, kontanter o.l.	10	3 734 591	7 210 970
Sum omløpsmidler		3 770 924	7 277 106
<hr/>			
Sum eiendeler		3 830 924	7 367 106

Tress Fonds AS



Balanse Tress Fonds AS

EGENKAPITAL OG GJELD	NOTE	2023	2022
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	6, 11, 12	2 000 000	2 000 000
Sum innskutt egenkapital		2 000 000	2 000 000
<hr/>			
Sum egenkapital		2 000 000	2 000 000
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		150 040	21 559
Betalbar skatt	5	382 389	1 298 708
Skyldig offentlige avgifter		38 513	71 352
Utbytte	6	1 155 207	3 896 000
Annen kortsiktig gjeld	8	104 776	79 488
Sum kortsiktig gjeld		1 830 924	5 367 106
<hr/>			
Sum gjeld		1 830 924	5 367 106
<hr/>			
Sum egenkapital og gjeld		3 830 924	7 367 106

Oslo, 06.03.2024
Styret i Tress Fonds AS

Børge Skjerven Nygårdshaug
styreleder

Jarle Villumstad
styremedlem/daglig leder

Lars Robert Kristiansen
styremedlem

Tress Fonds AS



Tress Fonds AS Noter 2023

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk.

Salgsinntekter

Inntekter består av forvaltningshonorar og resultatføres i takt med levering av forvaltningstjenesten.

Finansinntekter

Renteinntekter inntektsføres etter hvert som de opptjenes.

Valuta

Transaksjoner i utenlandsk valuta omregnes til kursen på transaksjonstidspunktet. Pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til norske kroner ved å benytte balansedagens kurs.

Skatt

Skattekostnad består av betalbar skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt/skattefordel er beregnet basert på alle forskjeller mellom regnskapsmessig og skattemessig verdi på eiendeler og gjeld. Utsatt skatt er beregnet med 25% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessige underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli utnyttet. Betalbar skatt og utsatt skatt er regnskapsført direkte mot egenkapitalen i den grad skattepostene relaterer seg til poster ført direkte mot egenkapitalen.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunktet, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på opptakstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene.

Datterselskap/tilknyttet selskap

Datterselskaper og tilknyttede selskaper vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte, konsernbidrag og andre utdelinger fra datterselskap er inntektsført samme år som det er avsatt i givers regnskap. Overstiger utbyttet/konsernbidraget andel av opptjent resultat etter anskaffelsestidspunktet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen til morselskapet.



Tress Fonds AS Noter 2023

Kortsiktige plasseringer

Kortsiktige plasseringer (aksjer og andeler vurdert som omløpsmidler) vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. Markedsbaserte finansielle omløpsmidler er vurdert til virkelig verdi. Mottatt utbytte og andre utdelinger fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlets forventede levetid. Vesentlige driftsmidler som består av betydelige komponenter med ulik levetid er dekomponert med ulik avskrivningstid for de ulike komponentene. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og bruksverdi. Bruksverdi er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metode. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige, likvide plasseringer.



Tress Fonds AS Noter 2023

Note 2 Salgsinntekter

Pr. virksomhetsområde	2023	2022
Forvaltningshonorar	2 855 093	6 906 885
Sum	2 855 093	6 906 885

Pr. geografisk marked

Norge	2 855 093	6 906 885
Sum	2 855 093	6 906 885

Note 3 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Lønnskostnader	2023	2022
Lønninger	836 404	1 240 919
Arbeidsgiveravgift	117 295	176 166
Pensjonskostnader	19 973	25 166
Andre ytelser		0
Sum	973 672	1 442 251

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt 2 ansatte med totalt 1.2 årsverk.

Selskapet har ikke plikt til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Godtgjørelse til revisor (eksl. MVA)	2023	2022
Lovpålagt revisjon	58 440	30 154
Attestasjonstjenester	17 225	2 416
Andre tjenester	14 705	12 805
Sum honorar til revisor	90 370	45 375

Note 4 Finansposter

Finansinntekter	2023	2022
Annen renteinntekt	139 492	23 017
Valutagevinst	0	0
Gevinst ved realisasjon av aksjer	20 000	0
Sum finansinntekter	159 492	23 017

Finanskostnader	2023	2022
Annen rentekostnad	14 263	227
Nedskrivning investering		
Tap ved realisasjon av aksjer		
Sum finanskostnader	14 263	227

Tress Fonds AS
Noter 2023

Note 5 Skatt

Arets skattekostnad fordeler seg på:	2023	2022
Betalbar skatt	382 389	1 298 708
Endring i utsatt skattefordel		0
Sum skattekostnad	382 389	1 298 708
Beregning av årets skattegrunnlag:		
Resultat før skattekostnad	1 537 596	5 194 708
Permanente forskjeller	-8 039	124
Endring i midlertidige forskjeller	0	0
Grunnlag for betalbar skatt i resultatregnskapet	1 529 557	5 194 832
+/- Mottatt/avgitt konsernbidrag	0	
Skattepliktig inntekt (grunnlag for betalbar skatt i balansen)	1 529 557	5 194 832
 Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	382 389	1 298 708
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	382 389	1 298 708

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt EK	Annen EK	Sum
Egenkapital pr. 01.01	2 000 000	0	0	2 000 000
Årets resultat	0	0	1 155 207	1 155 207
Avsatt utbytte	0	0	-1 155 207	-1 155 207
Egenkapital pr. 31.12	2 000 000	0	0	2 000 000

Note 7 Datterselskap

Selskapsnavn	Ervervet	Kontor	Eierandel	St.andel
Meleto Eiendom AS	01.06.2022	Oslo	100 %	100 %
Hyllevare 39 AS	22.06.2023	Oslo	100 %	100 %

Investeringen vurderes etter kostmetoden/egenkapitalmetoden.

Investeringer etter kostmetoden

Selskap	Balanseført verdi	Egenkapital	Resultat
Meleto Eiendom AS	30 000	30 000	-15 906
Hyllevare 39 AS	30 000	30 000	-14 107

Det utarbeides ikke konsernregnskap etter regelenes for små foretak.



Tress Fonds AS Noter 2023

Note 8 Fordringer og gjeld

Selskapet har ingen fordringer som forfaller senere enn 1 år.
Selskapet har ingen gjeld som forfaller senere enn 5 år.

Note 9 Mellomværende med selskap i samme konsern, tilknyttede selskap mv.

Fordringer	2023	2022
Andre fordringer		30 000
Sum	0	30 000

Gjeld	2023	2022
Annen kortsiktig gjeld		
Sum	0	0

Note 10 Bankinnskudd

	2023	2022
Bankinnskudd for skattetrekk	21 023	42 923

Note 11 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Aksjekapital
Ordinære aksjer	100 000	20	2 000 000
Sum	100 000	20	2 000 000

Oversikt over aksjonærene pr 31.12:

	Aksjer	Eierandel
Vassbygda Industrier AS	100 000	100 %
Totalt antall aksjer	100 000	100 %

Daglig leder og styremedlem Jarle Villumstad eier 100 % av Vassbygda Industrier AS.



Tress Fonds AS Noter 2023

Note 12 Kapitaldekning

	2023	2022
Ansvarlig kapital		
Innskutt kapital	2 000 000	2 000 000
Annen egenkapital/(udekket tap)	-	-
Immaterielle aktiva (inkl. utsatt skattefordel)	-	-
Startkapital/ansvarlig kapital	2 000 000	2 000 000
Minstekrav til startkapital	1 405 063	1 314 225
Minstekrav til startkapital på EUR 125 000, jf. Lov om forvaltning av alternative investeringsfond, er omregnet til NOK ved bruk av kurs pr. 31.12.		
Beregning av faste kostnader	2023	2022
Samlet inntekt	2 855 093	6 906 885
(Overskudd)/underskudd før skatt	(1 537 596)	(5 194 708)
Fullt ut variable vederlag til ansatte	0	0
Øvrige variable kostnader	109 623	(94 026)
Faste kostnader	1 427 120	1 618 151
1) 25 % av faste kostnader	356 780	404 538
Forvaltningskapital	622 726 577	492 314 989
Forvaltningskapital overskytende EUR 250 000 000	0	0
0,02 % av forvaltningskapital overskytende EUR 250 000 000	0	0
2) Sum startkapital og 0,02 % av forv.kap. oversk. mEUR 250	1 405 063	1 314 225
Reelt kapitalkrav (høyeste av 1 og 2)*	1 405 063	1 314 225
Overdekning / (underdekning)	594 938	685 775

* Jf. Lov om forvaltning av alternative investeringsfond § 2-7(1).

Note 13 Finansiell markedsrisiko

Likvidtetrisko

Likvidtetrisko knyttes til selskapets evne til å betjene forpliktelser etter hvert som de forfaller. Risikoen begrenses ved å ha gode tilgjengelige likviditetsreserver. Selskapet har per 31.12.2023 kr. 3 734 591 i kontanter og ingen vesentlig gjeld.

Finansiellrisiko

Finansiell risiko knytter seg til selskapet tilgang til å finansiere sin virksomhet, enten i bank- eller kapitalmarkedet og prisen på dette. Risikoen begrenses ved å ha god egenkapital og ingen langsiktig gjeld.

Note 14 Fortsatt drift

I samsvar med regnskapsloven § 3-3 bekreftes det at forutsetning om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet og at denne forutsetningen er til stede.



Indirekte kontantstrøm
Tress Fonds AS

	NOTE	2023	2022
KONTANTSTRØMMER FRA OPERASJONELLE AKTIVITETER			
Resultat før skattekostnad		1 537 596	5 194 708
Periodens betalte skatt		-1 298 708	-303 238
Endring i kundefordringer		23 073	-29 406
Endring i leverandørgjeld		128 481	-20 645
Endring i andre tidsavgrensningsposter		-821	-28 344
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		389 621	4 813 075
KONTANTSTRØMMER FRA INVESTERINGSAKTIVITETER			
Innbetalinger ved salg av aksjer og andeler i andre foretak		90 000	0
Utbetalinger ved kjøp av aksjer og andeler i andre foretak		-60 000	-60 000
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		30 000	-60 000
KONTANTSTRØMMER FRA FINANSIERINGSAKTIVITETER			
Utbetalinger av utbytte		-3 896 000	-876 405
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		-3 896 000	-876 405
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter		-3 476 379	3 876 670
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. begynnelse		7 210 970	3 334 300
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. slutt		3 734 591	7 210 970

Tress Fonds AS



Resultatregnskap - spesifikasjon Tress Fonds AS

	2023	2022
Honorarinntekt		
3000 Salgsinntekt, avgiftspliktig	-6 333	0
3111 Forvaltningshonorar fond, avgiftsfri	-1 098 760	-963 285
3113 Oppstartshonorar fond, avgiftsfri	-1 290 400	-2 331 000
3114 Investment Man. fond, avgiftsfri	-459 600	-3 612 600
	-2 855 093	-6 906 885
Varekostnad		
3086 Utlegg, viderefakturert, unntatt avgift	0	-35 469
4111 Kostnader til viderefakturering, unntatt	0	35 469
	0	0
Lønnskostnad		
5000 Lønn til ansatte	723 646	1 089 148
5020 Feriepenger	86 838	130 698
5210 Fri telefon	2 562	4 392
5286 Annen fordel i arbeidsforhold - arb.avg.	18 836	25 166
5290 Motkonto for gruppe 52	-21 398	-29 558
5400 Arbeidsgiveravgift	105 051	157 738
5401 Arbeidsgiveravgift av påløpt ferielønn	12 244	18 428
5410 Finansskatt	26 573	23 726
5411 Finansskatt av påløpt ferielønn	2 847	2 847
5919 Trekk kantinekostnad ansatte	-3 500	-5 500
5945 Pensjonsforsikring for ansatte	19 973	25 166
	973 672	1 442 251
Annen driftskostnad		
6701 Honorar revisjon	112 962	37 693
6702 Honorar rådgivning revisjon	0	16 006
6704 Honorar attestasjon revisjon	0	3 020
6705 Honorar regnskap	97 576	103 446
6706 Honorar regnskap årsoppgjør	0	428
6720 Honorar for økonomisk rådgivning	215 244	3 819
6725 Honorar for juridisk bistand, fradragsbe	0	75 000
6728 Forvaltningshonorar - ordinære	0	7 963
7400 Kontingent, fradragsberettiget	25 385	7 000
7740 Øredifferanser	-3	-1
7770 Bank og kortgebyrer	2 891	2 903
7790 Annen kostnad, fradragsberettiget	35 000	35 440
	489 055	292 716

Tress Fonds AS



Resultatregnskap - spesifikasjon
Tress Fonds AS

	2023	2022
Annen renteinntekt		
8050 Annen renteinntekt	-139 492	-154
8051 Renteinntekt bank	0	-22 863
	-139 492	-23 017
Annen finansinntekt		
8078 Gevinst ved realisasjon av aksjer	-20 000	0
	-20 000	0
Annen rentekostnad		
8140 Rentekostnad, ikke fradragsberettiget	11 961	124
8150 Annen rentekostnad	0	103
8156 Rentekostnad leverandører	2 302	0
	14 263	227
Skattekostnad på resultat		
8300 Betalbar skatt	382 389	1 298 708
	382 389	1 298 708
Avsatt til utbytte		
8920 Avsatt utbytte	1 155 207	3 896 000
	1 155 207	3 896 000

Tress Fonds AS



Balanse - spesifikasjon Tress Fonds AS

	2023	2022
Investeringer i datterselskap		
1300 Investeringer i datterselskap	60 000	90 000
	60 000	90 000
Kundefordringer		
1500 Kundefordringer	6 333	29 406
	6 333	29 406
Andre kortsiktige fordringer		
1579 Andre kortsiktige fordringer	30 000	5 620
1749 Andre forskuddsbetalte kostnader	0	1 110
	30 000	6 730
Konsernfordringer		
1560 Andre fordringer på selskap i samme kons	0	30 000
	0	30 000
Bankinnskudd, kontanter o.l.		
1920 Bankinnskudd	2 072 940	271 307
1921 Bankinnskudd 9380.07.67596	0	1 391 922
1928 Bankinnskudd - Pareto Bedrift	681	0
1929 Bankinnskudd - NIBOR sparekonto Pareto	1 639 948	5 504 827
1950 Bankinnskudd for skattetrekk	21 023	42 923
1997 Overføring fra egen bank	0	-8
	3 734 591	7 210 970
Aksjekapital		
2000 Aksjekapital	-2 000 000	-2 000 000
	-2 000 000	-2 000 000
Leverandørgjeld		
2400 Leverandørgjeld	-150 040	-21 559
	-150 040	-21 559
Betalbar skatt		
2500 Betalbar skatt, ikke utlignet	-382 389	-1 298 708
	-382 389	-1 298 708
Skyldig offentlige avgifter		
2601 Forskuddstrekk (reskontro)	-21 000	-42 915
2761 Skyldig finansskatt (reskontro)	-4 698	-4 375

Tress Fonds AS



Balanse - spesifikasjon
Tress Fonds AS

	2023	2022
2771 Skyldig arbeidsgiveravgift (reskontro)	-12 815	-24 062
	<u>-38 513</u>	<u>-71 352</u>
Utbytte		
2800 Avsatt utbytte	-1 155 207	-3 896 000
	<u>-1 155 207</u>	<u>-3 896 000</u>
Annen kortsiktig gjeld		
2785 Påløpt arbeidsgiveravgift på ferielønn	-12 244	-9 471
2786 Påløpt finansskatt på påløpt ferielønn	-5 694	-2 847
2940 Skyldig feriepenger	-86 838	-67 170
	<u>-104 776</u>	<u>-79 488</u>

Tress Fonds AS

**SIGNATURES****ALLEKIRJOITUKSET****UNDERSKRIFTER****SIGNATURER****UNDERSKRIFTER**

This documents contains 56 pages before this page
Dokumentet inneholder 56 sider før denne siden

Tämä asiakirja sisältää 56 sivua ennen tätä sivua
Dette dokument indeholder 56 sider før denne side

Detta dokument innehåller 56 sidor före denna sida

Børge Skjerven Nygårdshaug

0903fe64-1486-494f-8145-44849f8bed53 - 2024-03-21 17:33:39 UTC +02:00
BankID - 3c9c9307-70c7-4ed6-bf40-a4a57bf47b92 - NO

Lars Robert Kristiansen

f6b3170b-ef01-4ba5-b169-68c177d1b1ba - 2024-03-21 17:34:25 UTC +02:00
BankID - 8a632ed2-fb6b-44ea-980d-7228e9335d97 - NO

Jarle Villumstad

d52d501f-15c2-4bba-9051-065b055fbbf8 - 2024-03-21 17:36:54 UTC +02:00
BankID - 0687e65e-f4d9-481d-abf2-63e62ac14f3b - NO

authority to sign
representative
custodial

asemavaltuus
nimenkirjoitusoikeus
huoltaja/edunvalvoja

ställningsfullmakt
firmateckningsrätt
förvaltare

autoritet til å signere
representant
foresatte/verge

myndighed til at underskrive
repræsentant
frihedsberøvende

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
<https://sign.visma.net/nb/document-check/b0ec2f1c-d48a-4b81-a675-14286a006c0c>

 **visma sign**
www.vismasign.com



Tress Fonds AS ÅRSBERETNING 2023

Virksomhetens art og hvor den drives

Tress Fonds AS mottok konsesjon som forvalter av alternative investeringsfond, etter lov av 20. juni 2014 nr. 28 om forvaltning av alternative investeringsfond, den 20.12.2019, og mottok markedsføringstillatelse til profesjonelle og ikke-profesjonelle investorer den 05.02.2020.

Selskapets virksomhet er å forvalte alternative investeringsfond. Selskapets forretningskontor er i Oslo.

Rettsvisende oversikt over utvikling og resultat

Selskapet hadde inntekter på NOK 2 855 093 i 2023, mot NOK 6 906 885 i 2022. Årsresultatet i 2023 er på NOK 1 155 207, mot NOK 3 896 000 i 2022. Likviditeten i selskapet anses som god med bankinnskudd på NOK 3 734 591 per 31.12.2023, mot 7 210 970 per 31.12.2022. Egenkapitalen anses som solid og er på NOK 2 000 000 per 31.12.2023.

Styret mener at årsregnskapet gir et rettsvisende bilde av selskapets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat.

Selskapet har i 2023 lansert sitt fjerde fond, Tress Eiendomsfond 1 AS, som gjennomførte emisjon i desember 2023. Selskapet forvalter nå fire alternative investeringsfond. Herunder High Yield Property, Stabburveien 18 Holding, Eikparken Holding AS og Tress Eiendomsfond 1 AS.

Sentrale risikoer og usikkerhetsfaktorer

Etter styrets oppfatning er håndtering av risiko forsvarlig og finansieringen er meget tilfredsstillende. Usikkerheten rundt markedsutviklingen, spesielt eiendomsmarkedet er den viktigste forretningsmessige risikoen. Selskapets eksponering mot likviditetsrisiko og kredittrisiko er begrenset. Selskapet har en god egenkapital og likviditetsbeholdning, og ingen langsiktig gjeld. Selskapet har interne rutiner og instruksjoner som følges opp løpende, samt rapportering til Finanstilsynet, som adresserer relevante risikoer. Selskapet har ikke styreansvarsforsikring.

Selskapets minimums kapitalkrav var per 31.12.2023 NOK 1 405 063. Selskapet har per 31.12.2023 NOK 2 000 000 i egenkapital.

Fortsatt drift og hendelser etter balansedagen

Det har ikke vært hendelser etter balansedagen.

Selskapet har en solid egenkapital og sunne økonomiske forutsetninger. Basert på den positive utviklingen mener styret det er forsvarlig å legge forutsetningen om fortsatt drift til grunn ved avleggelsen av årsregnskapet.

Arbeidsmiljø

Selskapet har to ansatte. Det har ikke vært skader eller ulykker på arbeidsplassen. Arbeidsmiljøet ivaretas med fokus på fysisk og mental helse. Virksomhetens ansatte består av to menn. Selskapets styre består av tre menn. Selskapet er klar over de samfunnsmessige krav som stilles til likestilling og vil i fortsettelsen søke å ha likestilling.

Ytre miljø



Selskapets virksomhet er på tidspunkt for avleggelse av årsregnskap ikke regulert av konsesjoner eller pålegg i forhold til ytre miljø. Bedriften forurenses ikke det ytre miljø.

Redegjørelse for årsregnskapet og resultatdisponering

Etter styrets oppfatning gir fremlagt resultatregnskap og balanse med noter uttrykk for virksomhetens resultat for 2023 og økonomiske stilling ved årsskiftet.

Virksomheten har for 2023 hatt et overskudd på NOK 1 155 207, som foreslåes dekket ved:

Avsatt utbytte	kr 1 155 207
Sum overføringer	kr 1 155 207

Oslo, 06.03.2024

Børge Skjerven Nygårdshaug
styrets leder

Jarle Villumstad
styremedlem/daglig leder

Lars Robert Kristiansen
styremedlem

Dokumentet er elektronisk signert

**SIGNATURES****ALLEKIRJOITUKSET****UNDERSKRIFTER****SIGNATURER****UNDERSKRIFTER**

This documents contains 2 pages before this page
Dokumentet inneholder 2 sider før denne siden

Tämä asiakirja sisältää 2 sivua ennen tätä sivua
Dette dokument indeholder 2 sider før denne side

Detta dokument innehåller 2 sidor före denna sida

Børge Skjerven Nygårdshaug

c7f67a97-7f65-45b3-bd80-975d0e66c919 - 2024-03-21 17:33:39 UTC +02:00
BankID - 3c9c9307-70c7-4ed6-bf40-a4a57bf47b92 - NO

Lars Robert Kristiansen

85baff50-31fb-462d-b715-ca2ccb158fd - 2024-03-21 17:34:25 UTC +02:00
BankID - 8a632ed2-fb6b-44ea-980d-7228e9335d97 - NO

Jarle Villumstad

7311639d-cc06-4da6-8368-01dc571116be - 2024-03-21 17:36:54 UTC +02:00
BankID - 0687e65e-f4d9-481d-abf2-63e62ac14f3b - NO

authority to sign
representative
custodial

asemavaltuus
nimenkirjoitusoikeus
huoltaja/edunvalvoja

ställningsfullmakt
firmateckningsrätt
förvaltare

autoritet til å signere
representant
foresatte/verge

myndighed til at underskrive
repræsentant
frihedsberøvende

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
<https://sign.visma.net/nb/document-check/d7ced435-24a5-49bf-9a36-4d4bddcceb6a>

visma sign
www.vismasign.com