



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2022 - 31.12.2022
-------------------------	-------------------------

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:	16.06.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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, 03.08.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt			400 000
Sum inntekter			400 000
Kostnader			
Varekostnad	7	-1 066 464	-71 097
Lønnskostnad	2	13 413	9 319
Annen driftskostnad	2	54 581	25 556
Sum kostnader		-998 471	-36 222
Driftsresultat		998 471	436 222
Annen rentekostnad		224	93
Sum finanskostnader		224	93
Netto finans		-224	-93
Ordinært resultat før skattekostnad		998 247	436 129
Skattekostnad på resultat	4	219 664	95 948
Ordinært resultat etter skattekostnad		778 583	340 181
Årsresultat		778 583	340 181
Årsresultat etter minoritetsinteresser		778 583	340 181
Totalresultat		778 583	340 181
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		778 583	340 181
Sum overføringer og disponeringer		778 583	340 181



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5	1 575 101	820 001
Investeringer i aksjer og andeler	5	30 000	30 000
Sum finansielle anleggsmidler		1 605 101	850 001
Sum anleggsmidler		1 605 101	850 001
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	2	122 313	169 899
Sum fordringer		122 313	169 899
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 031 868	78 083
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 031 868	78 083
Sum omløpsmidler		1 154 181	247 983
SUM EIENDELER		2 759 282	1 097 984
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	2022	2021
Annen egenkapital		1 477 148	698 565
Sum opptjent egenkapital		1 477 148	698 565
Sum egenkapital	6, 7	1 777 148	998 565
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		7 370	3 471
Betalbar skatt	4	6 687	95 948
Annen kortsiktig gjeld	2	968 077	
Sum kortsiktig gjeld		982 134	99 419
Sum gjeld		982 134	99 419
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 759 282	1 097 984



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 577052

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: 16.06.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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, 13.07.2023



Organisasjonsnr: 814 584 542
TRIO FEDALA AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt			400 000
Sum inntekter			400 000
Kostnader			
Varekostnad	7	-1 066 464	-71 097
Lønnskostnad	2	13 413	9 319
Annen driftskostnad	2	54 581	25 556
Sum kostnader		-998 471	-36 222
Driftsresultat		998 471	436 222
Annen rentekostnad		224	93
Sum finanskostnader		224	93
Netto finans		-224	-93
Ordinært resultat før skattekostnad			
skattekostnad		998 247	436 129
Skattekostnad på resultat	4	219 664	95 948
Ordinært resultat etter skattekostnad		778 583	340 181
Årsresultat		778 583	340 181
Årsresultat etter minoritetsinteresser		778 583	340 181
Totalresultat		778 583	340 181
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		778 583	340 181
Sum overføringer og disponeringer		778 583	340 181



Organisasjonsnr: 814 584 542
TRIO FEDALA AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2022** **2021**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel 4

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap 5 1 575 101 820 001

Investeringer i aksjer og andeler 5 30 000 30 000

Sum finansielle anleggsmidler 1 605 101 850 001

Sum anleggsmidler 1 605 101 850 001

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Andre kortsiktige fordringer 2 122 313 169 899

Sum fordringer 122 313 169 899

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l. 1 031 868 78 083

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende 1 031 868 78 083

Sum omløpsmidler 1 154 181 247 983

SUM EIENDELER 2 759 282 1 097 984

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital 3 300 000 300 000

Sum innskutt egenkapital 300 000 300 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital 1 477 148 698 565

Sum opptjent egenkapital 1 477 148 698 565

Sum egenkapital 6, 7 1 777 148 998 565

Gjeld



Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		7 370	3 471
Betalbar skatt	4	6 687	95 948
Annen kortsiktig gjeld	2	968 077	
Sum kortsiktig gjeld		982 134	99 419
Sum gjeld		982 134	99 419
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 759 282	1 097 984



Organisasjonsnr: 814 584 542
TRIO FEDALA 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</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
---------------------------------	----------------------------	----------------------------

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

<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>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



Årsoppgjør 2022

for

Trio Fedala AS

Org.nr 814 584 542



Resultatregnskap			
Trio Fedala AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2022	2021
Salgsinntekt		0	400 000
Sum driftsinntekter		0	400 000
Varekostnad	7	-1 066 464	-71 097
Lønnskostnad	2	13 413	9 319
Annen driftskostnad	2	54 581	25 556
Sum driftskostnader		-998 471	-36 222
Driftsresultat		998 471	436 222
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen rentekostnad		224	93
Resultat av finansposter		-224	-93
Resultat før skattekostnad		998 247	436 129
Skattekostnad på resultat	4	219 664	95 948
Resultat		778 583	340 181
Ekstraordinære inntekter og kostnader			
Årsresultat		778 583	340 181
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		778 583	340 181
Sum overføringer		778 583	340 181



Balanse			
Trio Fedala AS			
Eiendeler	Note	2022	2021
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	5	1 575 101	820 001
Investeringer i aksjer og andeler	5	30 000	30 000
Sum finansielle anleggsmidler		1 605 101	850 001
Sum anleggsmidler		1 605 101	850 001
Omløpsmidler			
Andre kortsiktige fordringer	2	122 313	169 899
Sum fordringer		122 313	169 899
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 031 868	78 083
Sum omløpsmidler		1 154 181	247 983
Sum eiendeler		2 759 282	1 097 984
Trio Fedala AS			Side 3



Balanse			
Trio Fedala AS			
Egenkapital og gjeld	Note	2022	2021
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3	300 000	300 000
Sum innskutt egenkapital		300 000	300 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 477 148	698 565
Sum opptjent egenkapital		1 477 148	698 565
Sum egenkapital	6, 7	1 777 148	998 565
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		7 370	3 471
Betalbar skatt	4	6 687	95 948
Annen kortsiktig gjeld	2	968 077	0
Sum kortsiktig gjeld		982 134	99 419
Sum gjeld		982 134	99 419
Sum egenkapital og gjeld		2 759 282	1 097 984
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	2022	2021
Lønninger	0	0
Arbeidsgiveravgift	0	0
Pensjonskostnader	0	0
Andre ytelser	13 413	9 319
Sum	13 413	9 319

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. 11.000 i revisjonshonorar i året, som inkluderer tilleggstjenester.

Øvrige forhold

Selskapet har innlån fra datterselskaper med kr 1.792.209, og samtidig lån til datterselskaper på kr 1.804.613. 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. Det er også avsatt konsernbidrag med kr 968.077, som er med i posten annen kortsiktig gjeld.

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	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	219 664	95 948
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	219 664	95 948
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	998 247	436 129
Permanente forskjeller	224	0
Avgitt konsernbidrag	-968 077	0
Skattepliktig inntekt	30 394	436 129
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	219 664	95 948
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-212 977	0
Sum betalbar skatt i balansen	6 687	95 948

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

	2022	2021	Endring
Fordringer	-50 000	-50 000	0
Sum	-50 000	-50 000	0
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	50 000	0	-50 000
Grunnlag for utsatt skattefordel	0	-50 000	-50 000
Utsatt skattefordel (22 %)	0	-11 000	-11 000

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



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	909 293	909 293
Ghali AS	100%	500 000	500 000	500 000
Dis AS	100%	1	1	1
San Sebastian AS	100%	20 000	165 807	165 807
Studenten AS	66%	30 000	30 000	30 000
Sum		850 001	1 605 101	1 605 101

Markedsverdi er satt lik som bokført verdi, men med tillegg for avgitt konsernbidrag etter balansemetoden, der konsernbidraget øker verdi på aksjene.

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	698 565	998 565
Årets resultat			778 583	778 583
Konsernbidrag (netto)			0	0
Avsatt utbytte			0	0
Egenkapital pr. 31.12	300 000	0	1 477 148	1 777 148

Avgitt konsernbidrag i året er ført som verdiøkning aksjer, og EK er derfor uendret som følge av dette.

Note 7 Fortsatt drift, egenkapital m.v

Selskapet har mottatt bonus i form av tilbakebetaling for kjøp i konsernet/underliggende selskaper.

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 årsregnskapet for Trio Fedala AS, som viser et overskudd på kr 778.583. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, 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 2022 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

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 avviklet.

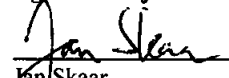
Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

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

Kristiansand, den 16. juni 2023

Agder Revisjon AS


Jan Skaar
Statsautorisert revisor

Besøksadresse: Ægirsvei 10, Kristiansand
telefon: 95 98 57 00

Medlemmer av Den norske Revisorforening (DnR)

Postadresse: Postboks 1617 Lundsiden, 4688 Kristiansand
e-post: post@agderrevisjon.no

org.nr 991 163 905 MVA
Medlem av Regnskap Norge