



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2025 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	980 287 173
Organisasjonsform:	Stiftelse
Foretaksnavn:	STIFTELSEN TOLLERODDEN KIRKESTREDET 9
Forretningsadresse:	Kirkestredet 9 3263 LARVIK

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2025 - 31.12.2025
-------------------------	-------------------------

Konsern

Morselskap i konsern:	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:	Hilde Borgir
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	10.03.2026

Grunnlag for avgivelse

År 2025: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2024: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2025

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, 25.03.2026



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2025	2024
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 016 218	719 934
Annen driftsinntekt		535 128	877 327
Sum inntekter	2	1 551 346	1 597 261
Kostnader			
Varekostnad		448 504	352 956
Lønnskostnad	3	88 251	80 623
Avskrivning	4		7 876
Annen driftskostnad	3	1 300 775	1 121 860
Sum kostnader	2	1 837 530	1 563 315
Driftsresultat		-286 184	33 946
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		140 006	132 876
Sum finansinntekter		140 006	132 876
Annen finanskostnad			412
Sum finanskostnader			412
Netto finans		140 006	132 464
Ordinært resultat før skattekostnad		-146 178	166 410
Ordinært resultat etter skattekostnad		-146 178	166 410
Årsresultat		-146 178	166 410
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	5	-146 178	166 410
Sum overføringer og disponeringer		-146 178	166 410



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2025	2024
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	25 973 288	25 973 288
Sum varige driftsmidler		25 973 288	25 973 288
Sum anleggsmidler		25 973 288	25 973 288
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		29 187	32 133
Fordringer			
Kundefordringer		85 239	63 899
Andre fordringer		76 954	
Sum fordringer		162 193	63 899
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 260 521	3 394 489
Sum omløpsmidler		3 451 901	3 490 521
SUM EIENDELER		29 425 189	29 463 809
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	400 000	400 000
Sum innskutt egenkapital		400 000	400 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	28 834 777	28 980 954



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2025	2024
Sum opptjent egenkapital		28 834 777	28 980 954
Sum egenkapital		29 234 777	29 380 954
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		187 265	30 238
Skyldige offentlige avgifter		2 643	48 140
Annen kortsiktig gjeld		504	4 477
Sum kortsiktig gjeld		190 412	82 855
Sum gjeld		190 412	82 855
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		29 425 189	29 463 809



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2025 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2026 339081

Virksomheten

Organisasjonsnummer: 980 287 173
Organisasjonsform: Stiftelse
Foretaksnavn: STIFTELSEN TOLLERODDEN
KIRKESTREDET 9
Forretningsadresse: Kirkestredet 9
3263 LARVIK

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2025 - 31.12.2025

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av: Hilde Borgir
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.03.2026

Grunnlag for avgivelse

År 2025: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2024: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2025.

Virksomheten sitt øverste organ er ansvarlig for at årsregnskapet er signert. Det er mulig å levere årsregnskap uten signatur fordi sikkerheten for rett rapportering er ivaretatt ved at innsenderen har rolle/rettighet for innsending i Altinn. Navnet på representanten, som bekrefter at årsregnskapet er godkjent, er i tillegg oppgitt.

Brønnøysundregistrene, 24.03.2026



Organisasjonsnr: 980 287 173
STIFTELSEN TOLLERODDEN
KIRKESTREDET 9

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2025	2024
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 016 218	719 934
Annen driftsinntekt		535 128	877 327
Sum inntekter	2	1 551 346	1 597 261
Kostnader			
Varekostnad		448 504	352 956
Lønnskostnad	3	88 251	80 623
Avskrivning	4		7 876
Annen driftskostnad	3	1 300 775	1 121 860
Sum kostnader	2	1 837 530	1 563 315
Driftsresultat		-286 184	33 946
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		140 006	132 876
Sum finansinntekter		140 006	132 876
Annen finanskostnad			412
Sum finanskostnader			412
Netto finans		140 006	132 464
Ordinært resultat før skattekostnad		-146 178	166 410
Ordinært resultat etter skattekostnad		-146 178	166 410
Årsresultat		-146 178	166 410
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	5	-146 178	166 410
Sum overføringer og disponeringer		-146 178	166 410



Organisasjonsnr: 980 287 173
STIFTELSEN TOLLERODDEN
KIRKESTREDET 9

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2025	2024
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	25 973 288	25 973 288
Sum varige driftsmidler		25 973 288	25 973 288
Sum anleggsmidler		25 973 288	25 973 288
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		29 187	32 133
Fordringer			
Kundefordringer		85 239	63 899
Andre fordringer		76 954	
Sum fordringer		162 193	63 899
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 260 521	3 394 489
Sum omløpsmidler		3 451 901	3 490 521
SUM EIENDELER		29 425 189	29 463 809
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	400 000	400 000
Sum innskutt egenkapital		400 000	400 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	28 834 777	28 980 954
Sum opptjent egenkapital		28 834 777	28 980 954
Sum egenkapital		29 234 777	29 380 954
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		187 265	30 238



Skyldige offentlige avgifter	2 643	48 140
Annen kortsiktig gjeld	504	4 477
Sum kortsiktig gjeld	190 412	82 855
Sum gjeld	190 412	82 855
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	29 425 189	29 463 809



Organisasjonsnr: 980 287 173
STIFTELSEN TOLLERODDEN
KIRKESTREDET 9

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
3

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	87967.00	68123.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	284.00	12500.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	88251.00	80623.00

Stiftelsen har ingen fast ansatte. Stiftelsen er ikke pliktig til å ha obligatorisk tjenstepensjon.

Det utbetales ikke styrehonorar. Styrets leder utfører daglige lederoppgaver vederlagsfritt. Ved behov vedtar styret å bestille byggeledelse o.l. av styrets leder. Arbeidet leveres av Look Out som er styreleders enkeltpersonforetak. Dette skjer etter spesifiserte oppgaver og til avtalt pris. For 2025 utgjør disse arbeidene 266,5 timer som utgjør kr 215 040 eks.mva. Antall timer fordeler seg på prosjektledelse bygg med 224 timer og promotering med 42,5 timer. Dugnadsinnsats Utført dugnadsarbeid/ulønnet frivillig arbeid til prosjekter, promotering og drift er ikke hensyntatt i regnskapet. I 2025 var antall dugnadstimer 3 615,5. Med en pris pr. dugnadstime på kr 270 er verdien av dugnadsarbeid kr 976 185. Uten dugnadsarbeid ville årsresultatet for stiftelsen blitt tilsvarende dårligere.

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00



Stiftelsen Tollerodden Kirkestredet 9

Årsrapport for 2025

- Årsregnskap**
- Resultatregnskap**
- Balanse**
- Noter**

Revisjonsberetning



Stiftelsen Tollerodden Kirkestredet 9

Resultatregnskap

	Note	2025	2024
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		1 016 218	719 934
Annen driftsinntekt		535 128	877 327
Sum driftsinntekter	2	<u>1 551 346</u>	<u>1 597 261</u>
Driftskostnader			
Varekostnad		448 504	352 956
Lønnskostnad	3	88 251	80 623
Avskrivning	4	0	7 876
Annen driftskostnad	3	1 300 775	1 121 860
Sum driftskostnader	2	<u>1 837 530</u>	<u>1 563 315</u>
Driftsresultat		<u>-286 184</u>	<u>33 946</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		140 006	132 876
Annen finanskostnad		0	412
Netto finansposter		<u>140 006</u>	<u>132 464</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>-146 178</u>	<u>166 410</u>
Årsresultat		<u>-146 178</u>	<u>166 410</u>
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	5	-146 178	166 410



Stiftelsen Tollerodden Kirkestredet 9

Balanse pr. 31. desember

	Note	2025	2024
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	25 973 288	25 973 288
Omløpsmidler			
Varer		<u>29 187</u>	<u>32 133</u>
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		85 239	63 899
Andre fordringer		<u>76 954</u>	<u>0</u>
Sum fordringer		<u>162 193</u>	<u>63 899</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende		<u>3 260 521</u>	<u>3 394 489</u>
Sum omløpsmidler		<u>3 451 901</u>	<u>3 490 521</u>
Sum eiendeler		<u>29 425 189</u>	<u>29 463 809</u>



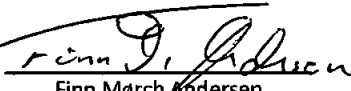
Stiftelsen Tollerodden Kirkestredet 9

Balanse pr. 31. desember

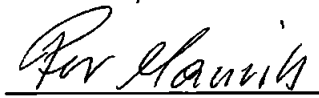
	Note	2025	2024
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	5	400 000	400 000
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	5	28 834 777	28 980 954
Sum egenkapital		<u>29 234 777</u>	<u>29 380 954</u>
Gjeld			
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		187 265	30 238
Skyldige offentlige avgifter		2 643	48 140
Annen kortsiktig gjeld		504	4 477
Sum kortsiktig gjeld		<u>190 412</u>	<u>82 855</u>
Sum gjeld		<u>190 412</u>	<u>82 855</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>29 425 189</u>	<u>29 463 809</u>

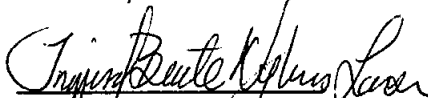
31. desember 2025
Larvik, 10. mars 2026


Hilde Lise Lindhjem Borgir
Styreleder


Finn Mørch Andersen
Styremedlem


Øyvind Bakken
Styremedlem


Per Marvik
Styremedlem


Ingerd Beate Nyhus Larsen
Styremedlem



Stiftelsen Tollerodden Kirkestredet 9

Noter til regnskapet for 2025

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntekter fra salg av varer resultatføres når levering har funnet sted og det vesentligste av risiko og kontroll er overført.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, 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 etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Stiftelsen sin bygning på Tollerodden er verneverdig og er ikke avskrevet. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

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.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Anskaffelseskost vurderes etter FIFO- prinsippet. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Note 2 - Aktivitetsregnskap

	2025	2024
Salgsinntekter mat og drikke	891 601	649 396
Utleie m.v.	119 258	70 538
Offentlige bidrag	500 000	550 000
Private gaver m.v.	38 428	326 724
Renteinntekter	139 887	132 876
Varekostnader knyttet til salg av mat mv.	-434 172	-349 331
Lønnskostnader	-88 251	-80 623
Strøm, byggeledelse og vedlikehold	-437 074	-418 314
Div. driftskostnader vedr salg og utleie	-130 149	-157 651
Div. adm kostnader	-221 591	-198 262
Kostnader vedrørende forprosjekt Colin Archer	-524 115	-27 118
Kostnader prosjekt Bedding	0	-331 825
Sum	<u>-146 178</u>	<u>166 410</u>



Stiftelsen Tollerodden Kirkestredet 9

Noter til regnskapet for 2025

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

Lønnskostnader	2025
Lønninger	87 967
Andre ytelser	284
Sum	<u>88 251</u>

Stiftelsen har ingen fast ansatte. Stiftelsen er ikke pliktig til å ha obligatorisk tjenstepensjon.

Ytelser til ledende personer

Det utbetales ikke styrehonorar.

Styrets leder utfører daglige lederoppgaver vederlagsfritt. Ved behov vedtar styret å bestille byggeledelse o.l. av styrets leder. Arbeidet leveres av Look Out som er styreleders enkeltpersonforetak. Dette skjer etter spesifiserte oppgaver og til avtalt pris.

For 2025 utgjør disse arbeidene 266,5 timer som utgjør kr 215 040 eks.mva. Antall timer fordeler seg på prosjektledelse bygg med 224 timer og promotering med 42,5 timer.

Dugnadsinnsats

Utført dugnadsarbeid/ulønnet frivillig arbeid til prosjekter, promotering og drift er ikke hensyntatt i regnskapet. I 2025 var antall dugnadstimer 3 615,5. Med en pris pr. dugnadstime på kr 270 er verdien av dugnadsarbeid kr 976 185. Uten dugnadsarbeid ville årsresultatet for stiftelsen blitt tilsvarende dårligere.

Note 4 - Varige driftsmidler

	Bygning Tollerodden	RS14 Colin Archer	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2025	25 903 288	70 000	25 973 288
Anskaffelseskost 31.12.2025	25 903 288	70 000	25 973 288
Balanseført pr. 31.12.2025	25 903 288	70 000	25 973 288

Tollerodden er en bevaringsverdig bygning og i samsvar med god regnskapsskikk for ideelle organisasjoner, er det ikke foretatt avskrivning. Alle restaurering- eller påkostningsarbeider er aktivert.

Note 5 - Egenkapital

	Grunnkapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2025	400 000	28 980 954	29 380 954
Årsresultat	0	-146 178	-146 178
Egenkapital 31.12.2025	400 000	28 834 776	29 234 776



HENKA REVISJON AS

Revisjon og rådgivning
Medlem av Den norske Revisorforening

HENKA REVISJON AS
Statsautoriserte revisorer
Leif Weldings vei 20
NO-3208 Sandefjord

Telefon: 982 07 340
E-post: henry@henka.no
Foretaksregisteret
Org.nr.: NO 914 954 010 MVA
Bank: 2480 15 33554

Til styret i Stiftelsen Tollerodden Kirkestredet 9

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Stiftelsen Tollerodden Kirkestredet 9 sitt årsregnskap som viser et underskudd på kr 146 178. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2025, 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 stiftelsens finansielle stilling per 31. desember 2025 og av dets resultat for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

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

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

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 stiftelsens 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 stiftelsen vil bli avvirket.

Penneo Dokumentnr. CS42I-QX79G-HFPDO-V3CPL-X01ED-Z65JT



HENKA REVISJON AS

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:

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

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om forvaltning

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000

«Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at stiftelsen er forvaltet er foretatt i samsvar med lov, stiftelsens formål og vedtektene for øvrig.

Larvik, 10. mars 2026
Henka Revisjon AS

Andreas Wahlin
statsautorisert revisor
(signert elektronisk)



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."

Andreas Wahlin

Partner - statsautorisert revisor

På vegne av: Henka Revisjon AS

Serienummer: bankid.no_no_bankid:9578-5999-4-1234672

IP: 77.16.xxx.xxx

2026-03-10 16:56:02 UTC



QES



Dette dokumentet er signert digitalt via [Penneo.com](https://penneo.com). De signerte dataene er validert ved hjelp av den matematiske hashverdien av det originale dokumentet. All kryptografisk bevisføring er innebygd i denne PDF-en for fremtidig validering.

Dette dokumentet er forseglet med et kvalifisert elektronisk segl. For mer informasjon om Penneos kvalifiserte tillitstjenester, se <https://eud.penneo.com>.

Slik kan du bekrefte at dokumentet er originalt

Når du åpner dokumentet i Adobe Reader, kan du se at det er sertifisert av **Penneo A/S**. Dette beviser at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret siden tidspunktet for signeringen. Bevis for de individuelle signatørens digitale signaturer er vedlagt dokumentet.

Du kan bekrefte de kryptografiske bevisene ved hjelp av Penneos validator, <https://penneo.com/validator>, eller andre valideringsverktøy for digitale signaturer.

Penneo Dokumentnr: CS42I-QX79G-HFPDO-V3CPL-X01SD-Z65JT



Stiftelsen Tollerodden Kirkestredet 9

Noter til regnskapet for 2025

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntekter fra salg av varer resultatføres når levering har funnet sted og det vesentligste av risiko og kontroll er overført.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, 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 etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Stiftelsen sin bygning på Tollerodden er verneverdig og er ikke avskrevet. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

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.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Anskaffelseskost vurderes etter FIFO- prinsippet. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Note 2 - Aktivitetsregnskap

	2025	2024
Salgsinntekter mat og drikke	891 601	649 396
Utleie m.v.	119 258	70 538
Offentlige bidrag	500 000	550 000
Private gaver m.v.	38 428	326 724
Renteinntekter	139 887	132 876
Varekostnader knyttet til salg av mat mv.	-434 172	-349 331
Lønnskostnader	-88 251	-80 623
Strøm, byggeledelse og vedlikehold	-437 074	-418 314
Div. driftskostnader vedr salg og utleie	-130 149	-157 651
Div. adm kostnader	-221 591	-198 262
Kostnader vedrørende forprosjekt Colin Archer	-524 115	-27 118
Kostnader prosjekt Bedding	0	-331 825
Sum	<u>-146 178</u>	<u>166 410</u>



Stiftelsen Tollerodden Kirkestredet 9

Noter til regnskapet for 2025

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

Lønnskostnader	2025
Lønninger	87 967
Andre ytelser	284
Sum	<u>88 251</u>

Stiftelsen har ingen fast ansatte. Stiftelsen er ikke pliktig til å ha obligatorisk tjenstepensjon.

Ytelser til ledende personer

Det utbetales ikke styrehonorar.

Styrets leder utfører daglige lederoppgaver vederlagsfritt. Ved behov vedtar styret å bestille byggeledelse o.l. av styrets leder. Arbeidet leveres av Look Out som er styreleders enkeltpersonforetak. Dette skjer etter spesifiserte oppgaver og til avtalt pris.

For 2025 utgjør disse arbeidene 266,5 timer som utgjør kr 215 040 eks.mva. Antall timer fordeler seg på prosjektledelse bygg med 224 timer og promotering med 42,5 timer.

Dugnadsinnsats

Utført dugnadsarbeid/ulønnet frivillig arbeid til prosjekter, promotering og drift er ikke hensyntatt i regnskapet. I 2025 var antall dugnadstimer 3 615,5. Med en pris pr. dugnadstime på kr 270 er verdien av dugnadsarbeid kr 976 185. Uten dugnadsarbeid ville årsresultatet for stiftelsen blitt tilsvarende dårligere.

Note 4 - Varige driftsmidler

	Bygning Tollerodden	RS14 Colin Archer	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2025	25 903 288	70 000	25 973 288
Anskaffelseskost 31.12.2025	25 903 288	70 000	25 973 288
Balanseført pr. 31.12.2025	25 903 288	70 000	25 973 288

Tollerodden er en bevaringsverdig bygning og i samsvar med god regnskapsskikk for ideelle organisasjoner, er det ikke foretatt avskrivning. Alle restaurering- eller påkostningsarbeider er aktivert.

Note 5 - Egenkapital

	Grunnkapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2025	400 000	28 980 954	29 380 954
Årsresultat	0	-146 178	-146 178
Egenkapital 31.12.2025	400 000	28 834 776	29 234 776