



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 985 860 610  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: TINGVOLL NÆRINGSBYGG AS  
Forretningsadresse: Sanden 37  
6630 TINGVOLL

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

### 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: Per Magne Wagen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.09.2023

### 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, 20.09.2024



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		5 122 761	4 914 317
Andre driftsinntekter	1	1 101 630	632 794
<b>Sum inntekter</b>		<b>6 224 391</b>	<b>5 547 112</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		2 000 124	1 392 349
Lønnskostnad	2, 3	2 997 481	2 812 539
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler	4	125 133	112 006
Annen driftskostnad		1 095 798	1 010 827
<b>Sum kostnader</b>		<b>6 218 537</b>	<b>5 327 721</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>5 854</b>	<b>219 390</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen finansinntekt		11 626	12 301
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>11 626</b>	<b>12 301</b>
Annen rentekostnad		206 614	150 360
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>206 614</b>	<b>150 360</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-194 988</b>	<b>-138 059</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-189 134</b>	<b>81 331</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-189 133</b>	<b>81 331</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-189 134</b>	<b>81 331</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		-189 134	81 331
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-189 134</b>	<b>81 331</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	4 026 344	4 628 545
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lign.	4	133 473	119 689
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>4 159 817</b>	<b>4 748 234</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Andre fordringer		4 000	4 000
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>4 000</b>	<b>4 000</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>4 163 817</b>	<b>4 752 234</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer	5	113 731	132 027
<b>Sum varer</b>		<b>113 731</b>	<b>132 027</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	6	160 909	259 809
Andre fordringer		522 839	333 035
Konsernfordringer			5 539
<b>Sum fordringer</b>		<b>683 748</b>	<b>598 383</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	226 707	125 650
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>226 707</b>	<b>125 650</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>1 024 186</b>	<b>856 060</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>5 188 003</b>	<b>5 608 294</b>

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (87825 aksjer a kr.100,00)	8, 9	8 782 500	8 782 500
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>8 782 500</b>	<b>8 782 500</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	9	8 721 666	8 532 532
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-8 721 666</b>	<b>-8 532 532</b>
<b>Sum egenkapital</b>	9	<b>60 834</b>	<b>249 968</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	4 152 000	3 929 187
Ansvarlig lånekapital			514 844
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>4 152 000</b>	<b>4 444 031</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>4 152 000</b>	<b>4 444 031</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		271 051	213 175
Skyldige offentlige avgifter		245 365	267 215
Annen kortsiktig gjeld		458 753	433 905
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>975 169</b>	<b>914 295</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>5 127 169</b>	<b>5 358 326</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>5 188 003</b>	<b>5 608 294</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 731745

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 985 860 610  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: TINGVOLL NÆRINGSBYGG AS  
Forretningsadresse: Sanden 37  
6630 TINGVOLL

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

#### 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: Per Magne Wagen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.09.2023

#### 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 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, 30.09.2023

---

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: 985 860 610  
TINGVOLL NÆRINGSBYGG AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		5 122 761	4 914 317
Andre driftsinntekter	1	1 101 630	632 794
<b>Sum inntekter</b>		<b>6 224 391</b>	<b>5 547 112</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		2 000 124	1 392 349
Lønnskostnad	2, 3	2 997 481	2 812 539
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler	4	125 133	112 006
Annen driftskostnad		1 095 798	1 010 827
<b>Sum kostnader</b>		<b>6 218 537</b>	<b>5 327 721</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>5 854</b>	<b>219 390</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen finansinntekt		11 626	12 301
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>11 626</b>	<b>12 301</b>
Annen rentekostnad		206 614	150 360
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>206 614</b>	<b>150 360</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-194 988</b>	<b>-138 059</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-189 134</b>	<b>81 331</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-189 133</b>	<b>81 331</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-189 134</b>	<b>81 331</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		-189 134	81 331
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-189 134</b>	<b>81 331</b>



Organisasjonsnr: 985 860 610  
TINGVOLL NÆRINGSBYGG AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom			
	4	4 026 344	4 628 545
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lign.			
	4	133 473	119 689
<b>Sum varige driftsmidler</b>			
		<b>4 159 817</b>	<b>4 748 234</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Andre fordringer			
		4 000	4 000
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>			
		<b>4 000</b>	<b>4 000</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>			
		<b>4 163 817</b>	<b>4 752 234</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer			
	5	113 731	132 027
<b>Sum varer</b>			
		<b>113 731</b>	<b>132 027</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer			
	6	160 909	259 809
Andre fordringer			
		522 839	333 035
Konsernfordringer			
			5 539
<b>Sum fordringer</b>			
		<b>683 748</b>	<b>598 383</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
	7	226 707	125 650
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
		<b>226 707</b>	<b>125 650</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>			
		<b>1 024 186</b>	<b>856 060</b>
<b>SUM EIENDELER</b>			
		<b>5 188 003</b>	<b>5 608 294</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (87825 aksjer a kr.100,00)			
	8, 9	8 782 500	8 782 500



<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>8 782 500</b>	<b>8 782 500</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	9	8 721 666	8 532 532
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-8 721 666</b>	<b>-8 532 532</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>9</b>	<b>60 834</b>	<b>249 968</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	10	4 152 000	3 929 187
Ansvarlig lånekapital			514 844
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>4 152 000</b>	<b>4 444 031</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>4 152 000</b>	<b>4 444 031</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		271 051	213 175
Skyldige offentlige avgifter		245 365	267 215
Annen kortsiktig gjeld		458 753	433 905
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>975 169</b>	<b>914 295</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>5 127 169</b>	<b>5 358 326</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>5 188 003</b>	<b>5 608 294</b>



Organisasjonsnr: 985 860 610  
TINGVOLL NÆRINGSBYGG AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

## Note

### Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger 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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Varebeholdninger Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført. Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investerings verdi i balansen. 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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022. Selskapet ble direkte påvirket av nedstengning av Norge på grunn av Covid 19 pandemien. Hotellet var stengt i flere ukers tid. Se egen note.



## Note

Antall årsverk i regnskapsåret  
0.00

Note  
2

## Spesifisering av resultatregnskapet

### Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2623981.00	2499405.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	288463.00	251737.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	81431.00	56643.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3606.00	4754.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2997481.00	2812539.00

Mer om årsverk og lønn  
Selskapet har 16 personer leid inn

## Note

### Ekstraordinære inntekter og kostnader

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





BDO AS  
Sunnalsvn. 6  
6600 Sunndalsøra

## Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Tingvoll Næringsbygg AS

### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Tingvoll Næringsbygg AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2022
- Resultatregnskap for 2022
- 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.

### Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (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 videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:

<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

BDO AS

Thomas Bjørseth  
statsautorisert revisor  
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: 5HAN1-X6I0Z-LEOFU-U01X8-3U5Y7-6KX8B



# 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."

## Thomas Bjørseth

Director

På vegne av: BDO AS

Serienummer: 9578-5995-4-83263

IP: 188.95.xxx.xxx

2023-09-25 14:52:17 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: 5HANT-X6I0Z-LEOFU-U01X8-3U5Y7-6KX8

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>



## Noter 2022 TINGVOLL NÆRINGSBYGG AS

### Regnskapsprinsipper

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

#### Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

#### Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger 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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

#### Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

#### Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

#### Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

#### 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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022. Selskapet ble direkte påvirket av nedstengning av Norge på grunn av Covid 19 pandemien. Hotellet var stengt i flere ukers tid. Se egen note.



## Note 1 - Fortsatt drift/ covid 19/salg av leilighet

Selskapet ble direkte påvirket av nedstengning av Norge på grunn av Covid 19- pandemien. Etter søknad til stat og kommune, har selskapet mottatt kr 181 087 i tilskudd. Dette er oppført i resultatet under posten andre driftsinntekter. Selskapet solgte en leilighet til aksjonær i året med gevinst. Gevinsten ble på kr 869.523, samt provisjonsinntekt på kr. 51.020, er også med i denne posten.

Styret er klar over at egenkapitalen i selskapet er svak. Dagens eiere har et sterkt ønske om fortsatt drift fremover og har et nært samarbeid med lokal bank. Eierne har i 2023 skutt inn ansvarlige lån på kr 350.000. Dette er planlagt konvertert til aksjekapital. Styret hevder videre at fortsatt drift av hotellet vil gi overskudd, herunder med en aktiv kostnadskontroll fra ledelsen. Hotellet og kulturhuset er ønskelig fremover til bruk for lokalsamfunnet på Tingvoll og vårt distrikt.

## Note 2 - Lønnskostnader etc

	2022	2021
Lønn	2 623 981	2 499 405
Arbeidsgiveravgift	288 463	251 737
Pensjonskostnader	81 431	56 643
Andre ytelser	3 606	4 754
<b>Sum</b>	<b>2 997 481</b>	<b>2 812 539</b>

### Mer om lønn

Selskapet har 16 personer leid inn på hel og deltid for å dekke opp behovet for arbeidshjelp. Samlet årsverk utgjør ca. 6 årsverk.

## Note 3 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Gjeldende pensjonsordning oppfylder kravene etter loven.

## Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Tomt + Leilighet	Hotellbygg- kulturhus	Drøpping- brygga	Utstyr, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2022	912 990	8 224 077		1 443 610	10 580 677
Tilgang i året	74 100	0	131 485	88 550	294 135
Avgang i året	(713 144)	0	0	0	(713 144)
<b>Anskaffelseskost 31.12.2022</b>	<b>273 946</b>	<b>8 224 077</b>	<b>131 485</b>	<b>1 532 160</b>	<b>10 161 668</b>
Akk. av- og nedskr. 01.01.2022		(1 400 000)			(1 400 000)
Akkumulerte avskr. 31.12.2022		(3 190 016)	(13 148)	(1 353 962)	(4 557 126)
Akkumulerte nedskr. 31.12.2022		(1 400 000)		(44 725)	(1 444 725)
<b>Balansført verdi pr. 31.12.2022</b>	<b>273 946</b>	<b>3 634 061</b>	<b>118 337</b>	<b>133 473</b>	<b>4 159 817</b>
Årets avskrivninger		(81 494)	(13 148)	(30 491)	(125 133)
Økonomisk levetid		50 år	10 år	12 år	

### Avskrivningsplan

## Note 5 - Varelager

Varebeholdningen er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi

	2022	2021
Varebeholdningen	113 731	132 027



## Note 6 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

	2022	2021
Kundefordringer til pålydende	160 909	259 809
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
<b>Netto oppførte kundefordringer</b>	<b>160 909</b>	<b>259 809</b>
Tap på fordringer i året	9 914	5 586

## Note 7 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 57 971. Skyldig skattetrekk er kr 57 971.

## Note 8 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	87 825	100,00	8 782 500,00
<b>Sum</b>	<b>87 825</b>		<b>8 782 500,00</b>

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Linda Waagen, Tingvoll	21 956	25,00%	
Solvor Waagen, Torjulvågen	21 956	25,00%	
Oddrun Waagen, Sunndalsøra	21 956	25,00%	
Åse Toril Waagen, Hønefoss	21 956	25,00%	
<b>Totalt antall aksjer</b>	<b>87 825</b>	<b>100,00%</b>	

## Note 9 - Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2022	8 782 500	(8 532 532)	249 968
Årets resultat		(189 134)	(189 134)
<b>Egenkapital 31.12.2022</b>	<b>8 782 500</b>	<b>(8 721 666)</b>	<b>60 834</b>



## Note 10 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2022	2021
Obligasjonslån		
Gjeld til kredittinstitusjoner	4 120 000	3 929 187
Øvrig langsiktig gjeld		514 844
<b>Sum</b>	<b>4 120 000</b>	<b>4 444 031</b>
Tomter	273 946	912 990
Hotellbygg, kulturhus og Drøppingbrygge	3 752 398	3 715 555
Inventar og utstyr	133 473	119 689
<b>Sum</b>	<b>4 159 817</b>	<b>4 748 234</b>

## Note 11 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	(189 134)	81 331
+/- Permanente forskjeller	(9 016)	1 000
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(166 926)	(182 583)
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>(365 076)</b>	<b>(100 252)</b>
<b>Skattekostnad i resultatregnskapet</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Note 12 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2022	31.12.2022	Endring
Anleggsmidler	(1 071 868)	(904 942)	(166 926)
Skattemessig fremførbart underskudd	(7 012 619)	(7 377 695)	365 076
Netto forskjeller	(8 084 487)	(8 282 637)	198 150
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	8 084 487	8 282 637	(198 150)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
<b>Utsatt skattefordel 31.12.22. basert på 22%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 1 822 180