



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 828 274 872
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FJELLHEIMGUTU 32 AS
Forretningsadresse: Enden 1
3550 GOL

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Torleif Kinneberg
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 12.06.2024

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, 04.08.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 200 000	0
Annen driftsinntekt		2 077 798	1 258 112
Sum inntekter		3 277 798	1 258 112
Kostnader			
Varekostnad		530 319	0
Avskrivning på varige driftsmidler	1	356 410	342 924
Annen driftskostnad	2	1 506 546	1 358 806
Sum kostnader		2 393 275	1 701 730
Driftsresultat		884 522	-443 618
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		9 022	0
Annen renteinntekt		10 987	0
Annen finansinntekt		11 899	1 763
Sum finansinntekter		31 908	1 763
Rentekostnad til foretak i samme konsern		78 211	15 481
Annen rentekostnad		707 059	459 872
Annen finanskostnad		0	819
Sum finanskostnader		785 270	476 172
Netto finans		-753 362	-474 409
Resultat før skattekostnad		131 161	-918 027
Skattekostnad	3, 4	45 728	-209 860
Årsresultat		85 433	-708 167
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag		111 333	0
Udekket tap		-25 900	-708 167
Sum overføringer og disponeringer		85 433	-708 167



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3, 4	0	14 327
Sum immaterielle eiendeler		0	14 327
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1	8 923 162	7 998 287
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	1	142 754	0
Sum varige driftsmidler	5	9 065 916	7 998 287
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern		93 177	0
Sum finansielle anleggsmidler		93 177	0
Sum anleggsmidler		9 159 093	8 012 614
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	5, 6	5 022 325	5 115 472
Sum varer		5 022 325	5 115 472
Fordringer			
Kundefordringer		1 894 982	421 503
Andre kortsiktige fordringer	8	152 756	625 236
Konsernfordringer	7	0	888 788
Sum fordringer		2 047 738	1 935 527
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd		2 458	2 613
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 458	2 613
Sum omløpsmidler		7 072 522	7 053 611



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
SUM EIENDELER		16 231 614	15 066 225
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	9	2 500 000	2 500 000
Annen innskutt egenkapital	9	736 344	736 344
Sum innskutt egenkapital		3 236 344	3 236 344
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	9	818 609	792 708
Sum opptjent egenkapital		-818 609	-792 708
Sum egenkapital		2 417 735	2 443 636
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		0	10 500 000
Langsiktig konserngjeld	5, 7	10 120 796	588 050
Sum annen langsiktig gjeld		10 120 796	11 088 050
Sum langsiktig gjeld		10 120 796	11 088 050
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		3 346 891	1 300 151
Kortsiktig konserngjeld		142 734	0
Annen kortsiktig gjeld		203 458	234 389
Sum kortsiktig gjeld		3 693 083	1 534 539
Sum gjeld		13 813 879	12 622 589
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		16 231 614	15 066 225



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 702755

Enheten

Organisasjonsnummer: 828 274 872
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FJELLHEIMGUTU 32 AS
Forretningsadresse: Enden 1
3550 GOL

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Torleif Kinneberg
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 12.06.2024

Revisjon

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

Grunnlag for avgivelse

År 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, 02.08.2024

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: 828 274 872
FJELLHEIMGUTU 32 AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 200 000	0
Annen driftsinntekt		2 077 798	1 258 112
Sum inntekter		3 277 798	1 258 112
Kostnader			
Varekostnad		530 319	0
Avskrivning på varige driftsmidler	1	356 410	342 924
Annen driftskostnad	2	1 506 546	1 358 806
Sum kostnader		2 393 275	1 701 730
Driftsresultat		884 522	-443 618
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		9 022	0
Annen renteinntekt		10 987	0
Annen finansinntekt		11 899	1 763
Sum finansinntekter		31 908	1 763
Rentekostnad til foretak i samme konsern		78 211	15 481
Annen rentekostnad		707 059	459 872
Annen finanskostnad		0	819
Sum finanskostnader		785 270	476 172
Netto finans		-753 362	-474 409
Resultat før skattekostnad		131 161	-918 027
Skattekostnad	3, 4	45 728	-209 860
Årsresultat		85 433	-708 167
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag		111 333	0
Udekket tap		-25 900	-708 167
Sum overføringer og disponeringer		85 433	-708 167



Organisasjonsnr: 828 274 872
FJELLHEIMGUTU 32 AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3, 4	0	14 327
Sum immaterielle eiendeler		0	14 327
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1	8 923 162	7 998 287
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	1	142 754	0
Sum varige driftsmidler	5	9 065 916	7 998 287
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern		93 177	0
Sum finansielle anleggsmidler		93 177	0
Sum anleggsmidler		9 159 093	8 012 614
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	5, 6	5 022 325	5 115 472
Sum varer		5 022 325	5 115 472
Fordringer			
Kundefordringer		1 894 982	421 503
Andre kortsiktige fordringer	8	152 756	625 236
Konsernfordringer	7	0	888 788
Sum fordringer		2 047 738	1 935 527
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd		2 458	2 613
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 458	2 613
Sum omløpsmidler		7 072 522	7 053 611
SUM EIENDELER		16 231 614	15 066 225
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			



Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	9	2 500 000	2 500 000
Annen innskutt egenkapital	9	736 344	736 344
Sum innskutt egenkapital		3 236 344	3 236 344
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	9	818 609	792 708
Sum opptjent egenkapital		-818 609	-792 708
Sum egenkapital		2 417 735	2 443 636
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelses		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		0	10 500 000
Langsiktig konserngjeld	5, 7	10 120 796	588 050
Sum annen langsiktig gjeld		10 120 796	11 088 050
Sum langsiktig gjeld		10 120 796	11 088 050
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		3 346 891	1 300 151
Kortsiktig konserngjeld		142 734	0
Annen kortsiktig gjeld		203 458	234 389
Sum kortsiktig gjeld		3 693 083	1 534 539
Sum gjeld		13 813 879	12 622 589
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		16 231 614	15 066 225



Organisasjonsnr: 828 274 872
FJELLHEIMGUTU 32 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 Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. 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. Varebeholdninger 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. 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 fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Note

Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Ja

Det er knyttet usikkerhet til fortsatt drift for konsernet, ref note 7. Dette kan påvirke selskapsregnskapet og selskapets likviditetssituasjon. Ved avleggelsen av årsregnskapet for 2023 påvirker dette selskapets likviditetssituasjon til en viss grad. Konsernet har iverksatt tiltak i 2023 og i 2024 i form av salg av eiendommer og andre eiendeler. Det er solgt 3 leiligheter i 2023 og 2024 og det jobbes med å selge flere eiendommer og andre eiendeler i 2024. For øvrig er det satt inn



kostnadsbesparende tiltak og det er utarbeidet likviditetsbudsjett på ukeshnivå. Konsernets finansinstitusjon har i 2024 økt kassekreditrammen fra 10 millioner til 30 millioner for et av konsernets selskaper. Høyere leieinntekter i 1. halvår 2024 i konsernets eiendomsselskaper har bedret konsernets likviditet. Det jobbes med nedbetalingsplaner vedrørende forfalt gjeld. Morselskapet T.K. Holding AS har en gjeld til banken pr 31.12.23 på kr 91 600 000 som forfaller til betaling 22. desember 2024 og selskapets ledelse er i dialog med banken vedrørende forfallstidspunkt. Regnskapet for 2023 er avlagt under forutsetning om fortsatt drift og styret bekrefter at forutsetningen er tilstede.

Note

2

Antall årsverk i regnskapsåret

0.00

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u>

Note

7

Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

Konsernregnskap

Virksomheten inngår i konsolideringen til morselskapets konsernregnsk.: Ja

Morselskapet sitt navn

T.K Holding AS

Forretningskontor for morselskapet

Enden 1, 3550 Gol

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen: Nei

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

<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>

Kortsiktig gjeld

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------



Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Samlet forpliktelse til fordel for foretak i samme konsern

Pantstillelse Beløp

Garantier Beløp

Mer om tilknyttet selskap/datterselskap

Morselskap er pliktig til å utarbeide konsernregnskap for 2023.

Note

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt

Mer om fordringer

Note

Virkelig verdi og resultatført verdiendr. i perioden, finansielle instrumenter

Mer om finansielle instrumenter

Beskrivelse av finansielle derivater

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.

Note

5

Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler

Balansført verdi av de pantsatte eiendeler

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld

Det er stilt krysspant for T.K. Holding-konsernets gjeld med sikkerhet i alle eiendelene i konsernet. Bokført verdi av pantstilte eiendeler er kr 14.088.241. Det antas at selskapets konserngjeld ikke forfaller til betaling senere enn fem år etter regnskapsåret slutt.

Note



8

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse



Årsregnskap for
FJELLHEIMGUTU 32 AS
828274872
Regnskapsår
01.01.2023 - 31.12.2023



FJELLHEIMGUTU 32 AS
828 274 872

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		1 200 000	0
Annen driftsinntekt		2 077 798	1 258 112
Sum driftsinntekter		3 277 798	1 258 112
Driftskostnader			
Varekostnad		-530 319	0
Avskrivning på varige driftsmidler	1	-356 410	-342 924
Annen driftskostnad	2	-1 506 546	-1 358 806
Sum driftskostnader		-2 393 275	-1 701 730
Driftsresultat		884 522	-443 618
Finansinntekter			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		9 022	0
Annen renteinntekt		10 987	0
Annen finansinntekt		11 899	1 763
Sum finansinntekter		31 908	1 763
Finanskostnader			
Rentekostnad til foretak i samme konsern		-78 211	-15 481
Annen rentekostnad		-707 059	-459 872
Annen finanskostnad		0	-819
Sum finanskostnader		-785 270	-476 172
Netto finans		-753 362	-474 409
Resultat før skattekostnad		131 161	-918 027
Skattekostnad	3, 4	-45 728	209 860
Årsresultat		85 433	-708 167
Overføringer			
Avgitt konsernbidrag		111 333	0
Udekket tap		-25 900	-708 167
Sum overføringer		85 433	-708 167



FJELLHEIMGUTU 32 AS
828 274 872

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3, 4	0	14 327
Sum immaterielle eiendeler		0	14 327
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1	8 923 162	7 998 287
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	1	142 754	0
Sum varige driftsmidler	5	9 065 916	7 998 287
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern		93 177	0
Sum finansielle anleggsmidler		93 177	0
Sum anleggsmidler		9 159 093	8 012 614
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	5, 6	5 022 325	5 115 472
Sum varer		5 022 325	5 115 472
Fordringer			
Kundefordringer		1 894 982	421 503
Kortsiktige konsernfordringer	7	0	888 788
Andre kortsiktige fordringer	8	152 756	625 236
Sum fordringer		2 047 738	1 935 527
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd		2 458	2 613
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 458	2 613
Sum omløpsmidler		7 072 522	7 053 611
SUM EIENDELER		16 231 614	15 066 225



FJELLHEIMGUTU 32 AS
828 274 872

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	9	2 500 000	2 500 000
Annen innskutt egenkapital	9	736 344	736 344
Sum innskutt egenkapital		3 236 344	3 236 344
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	9	-818 609	-792 708
Sum opptjent egenkapital		-818 609	-792 708
Sum egenkapital		2 417 735	2 443 636
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		0	10 500 000
Langsiktig konserngjeld	5, 7	10 120 796	588 050
Sum annen langsiktig gjeld		10 120 796	11 088 050
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		3 346 891	1 300 151
Kortsiktig konserngjeld		142 734	0
Annen kortsiktig gjeld		203 458	234 389
Sum kortsiktig gjeld		3 693 083	1 534 539
Sum gjeld		13 813 879	12 622 589
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		16 231 614	15 066 225

Gol, 12.06.2024

Torleif Kinneberg
styrets leder



FJELLHEIMGUTU 32 AS
828 274 872

Noter

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

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

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.

Varebeholdninger

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.

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 fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.



FJELLHEIMGUTU 32 AS
828 274 872

Note 1 - Varige driftsmidler/anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	Sum
Varige driftsmidler			
Anskaffelseskost pr 01.01	0	8 377 093	8 377 093
Tilgang i året	153 305	1 270 733	1 424 038
Avgang i året	0	0	0
Anskaffelseskost pr 31.12	153 305	9 647 826	9 801 131
Akkumulert av- og nedskrivninger 01.01	0	-378 806	-378 806
Akkumulert av- og nedskrivninger 31.12	-10 551	-724 665	-735 216
Balanseført verdi pr 31.12	142 754	8 923 161	9 065 915
Årets av- og nedskrivninger	10 551	345 859	356 410
Økonomisk levetid	5	0 - 20	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	

Note 2 - Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt ansatte i løpet av regnskapsåret.

Note 3 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2023	2022
Betalbar skatt på alminnelig inntekt	31 401	-195 533
+/- Endringer i utsatt skatt/utsatt skattefordel	14 327	-14 327
Skattekostnad	45 728	-209 860
Skattepliktig inntekt		
Resultat før skatt	131 161	-918 027
+/- Endring i midlertidige forskjeller	11 574	29 239
- Anvendelse av fremførbart underskudd	0	0
+/- Mottatt/avgitt konsernbidrag	-142 734	888 788
Skattepliktig inntekt	0	0
Betalbar skatt i balansen		
Betalbar skatt på årets resultat	31 401	-195 533
Betalbar skatt på konsernbidrag	-31 401	195 533

Note 4 - Midlertidige 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:	01.01.2023	31.12.2023	Endring
Anleggsmidler	-65 121	-76 695	11 574
Fremførbart underskudd	0	0	0
Netto forskjeller	-65 121	-76 695	11 573
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	0	76 695	-76 695
Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	-65 121	0	-65 121
Utsatt skatt 31.12.2023 basert på 22 %	-14 327	0	-14 327

Mer om midlertidige forskjeller - utsatt skatt/skattefordel

Av forsiktighetshensyn er ikke beregnet utsatt skattefordel pr 31.12.23 inntatt i regnskapet.



FJELLHEIMGUTU 32 AS
828 274 872

Note 5 - Gjeld og garantiforpliktelser

Mer om gjeld

Det er stilt krysspant for T.K. Holding-konsernets gjeld med sikkerhet i alle eiendelene i konsernet.

Bokført verdi av panstille eiendeler er kr 14.088.241.

Det antas at selskapets konserngjeld ikke forfaller til betaling senere enn fem år etter regnskapsåret slutt.

Note 6 - Varer

Varelageret består av fritidsboliger beregnet for videre salg

År	2023	2022
Lager av varer under tilvirkning	5 022 325	5 115 472
Sum	5 022 325	5 115 472

Note 7 - Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Konsernregnskap

Morselskapets navn

T.K Holding AS

Forretningskontor for morselskapet

Enden 1, 3550 Gol

Mer om tilknyttet selskap/datterselskap

Morselskap er pliktig til å utarbeide konsernregnskap for 2023.

Note 8 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

Note 9 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Opptjent egenkapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 31.12.2022	2 500 000	736 344	0	-792 708	2 443 636
Årsresultat	0	0	111 333	-25 900	85 433
- Avgitt konsernbidrag	0	0	-111 333	0	-111 333
Egenkapital 31.12.2023	2 500 000	736 344	0	-818 609	2 417 735



FJELLHEIMGUTU 32 AS
828 274 872

Usikkerhet om fortsatt drift

Det er knyttet usikkerhet til fortsatt drift.

Det er knyttet usikkerhet til fortsatt drift for konsernet, ref note 7. Dette kan påvirke selskapsregnskapet og selskapets likviditetssituasjon. Ved avleggelsen av årsregnskapet for 2023 påvirker dette selskapets likviditetssituasjon til en viss grad.

Konsernet har iverksatt tiltak i 2023 og i 2024 i form av salg av eiendommer og andre eiendeler. Det er solgt 3 leiligheter i 2023 og 2024 og det jobbes med å selge flere eiendommer og andre eiendeler i 2024. For øvrig er det satt inn kostnadsbesparende tiltak og det er utarbeidet likviditetsbudsjett på ukeshnivå. Konsernets finansinstitusjon har i 2024 økt kassekreditrammen fra 10 millioner til 30 millioner for et av konsernets selskaper. Høyere leieinntekter i 1. halvår 2024 i konsernets eiendomsselskaper har bedret konsernets likviditet. Det jobbes med nedbetalingsplaner vedrørende forfalt gjeld. Morselskapet T.K. Holding AS har en gjeld til banken pr 31.12.23 på kr 91 600 000 som forfaller til betaling 22. desember 2024 og selskapets ledelse er i dialog med banken vedrørende forfallstidspunkt.

Regnskapet for 2023 er avlagt under forutsetning om fortsatt drift og styret bekrefter at forutsetningen er tilstede.