



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 918 643 044
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BERTHALV HOLDING AS
Forretningsadresse: c/o Tommy Bertheussen
Innlandsvegen 258
9021 TROMSDALEN

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: Tommy Bertheussen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.02.2024

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, 24.12.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 201 904	2 936 846
Annen driftsinntekt		1 353 385	73 186
Sum inntekter		3 555 289	3 010 032
Kostnader			
Lønnskostnad	1, 2, 3	1 270 488	1 928 429
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	0	23 383
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	0	0
Annen driftskostnad	5, 6	225 721	238 579
Sum kostnader		1 496 209	2 190 391
Driftsresultat		2 059 080	819 641
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		616	166
Annen finansinntekt		0	15
Sum finansinntekter		616	181
Annen rentekostnad		0	34
Annen finanskostnad		465	0
Sum finanskostnader		465	34
Netto finans		151	147
Resultat før skattekostnad		2 059 231	819 788
Skattekostnad	7, 8	454 318	182 878
Årsresultat		1 604 913	636 910
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte		600 000	309 735
Ekstraordinært utbytte		1 575 728	0
Annen egenkapital		-570 816	327 174
Sum overføringer og disponeringer		1 604 912	636 909



Resultatregnskap

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



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utvikling	4	0	0
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	4	0	0
Utsatt skattefordel	7, 8	0	0
Goodwill	4	0	0
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	0	0
Maskiner og anlegg	4	0	0
Skip, rigger, fly og lignende	4	0	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	0	29 300
Sum varige driftsmidler		0	29 300
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	9	0	0
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		0	29 300
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	6	27 000	205 120
Andre kortsiktige fordringer	9	3 215	10 756
Sum fordringer		30 215	215 876
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	834 992	1 248 765
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		834 992	1 248 765
Sum omløpsmidler		865 207	1 464 641



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		865 207	1 493 940



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 310684

Enheten

Organisasjonsnummer: 918 643 044
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TROMSDALEN REGNSKAP AS
Forretningsadresse: c/o Tommy Bertheussen
Innlandsvegen 258
9021 TROMSDALEN

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: Tommy Bertheussen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.02.2024

Revisjon

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

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 24.02.2024



Organisasjonsnr: 918 643 044
TROMSDALEN REGNSKAP AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 201 904	2 936 846
Annen driftsinntekt		1 353 385	73 186
Sum inntekter		3 555 289	3 010 032
Kostnader			
Lønnskostnad	1, 2, 3	1 270 488	1 928 429
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	0	23 383
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	0	0
Annen driftskostnad	5, 6	225 721	238 579
Sum kostnader		1 496 209	2 190 391
Driftsresultat		2 059 080	819 641
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		616	166
Annen finansinntekt		0	15
Sum finansinntekter		616	181
Annen rentekostnad		0	34
Annen finanskostnad		465	0
Sum finanskostnader		465	34
Netto finans		151	147
Resultat før skattekostnad		2 059 231	819 788
Skattekostnad	7, 8	454 318	182 878
Årsresultat		1 604 913	636 910
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte		600 000	309 735
Ekstraordinært utbytte		1 575 728	0
Annen egenkapital		-570 816	327 174
Sum overføringer og disponeringer		1 604 912	636 909



Organisasjonsnr: 918 643 044
TROMSDALEN REGNSKAP AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utvikling	4	0	0
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	4	0	0
Utsatt skattefordel	7, 8	0	0
Goodwill	4	0	0
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	0	0
Maskiner og anlegg	4	0	0
Skip, rigger, fly og lignende	4	0	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	0	29 300
Sum varige driftsmidler		0	29 300
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	9	0	0
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		0	29 300
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	6	27 000	205 120
Andre kortsiktige fordringer	9	3 215	10 756
Sum fordringer		30 215	215 876
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	834 992	1 248 765
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		834 992	1 248 765
Sum omløpsmidler		865 207	1 464 641
SUM EIENDELER		865 207	1 493 941



BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	11, 12	39 735	39 735
Beholdning av egne aksjer	11, 12	0	0
Overkurs	12	0	0
Ikke registrert kapitalforhøyelse	12	0	0
Annen innskutt egenkapital	12	0	0
Sum innskutt egenkapital		39 735	39 735

Opptjent egenkapital

Fond	12	0	0
Annen egenkapital	12	249 227	820 043
Udekket tap	12	0	0
Sum opptjent egenkapital		249 227	820 043

Sum egenkapital

288 962 859 778

Gjeld

Langsiktig gjeld

Utsatt skatt	7, 8	0	0
Sum avsetninger for forpliktelses		0	0
Annen langsiktig gjeld			

Sum langsiktig gjeld

0 0

Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld		0	959
Betalbar skatt	7, 8	454 318	182 878
Skyldige offentlige avgifter	10	8 927	271 263
Annen kortsiktig gjeld		113 000	179 062
Sum kortsiktig gjeld		576 245	634 162

Sum gjeld

576 245 634 162

SUM EGENKAPITAL OG GJELD

865 207 1 493 940



Organisasjonsnr: 918 643 044
TROMSDALEN REGNSKAP 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. 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. For råvarer er gjenanskaffelseskost vurdert som tilnærming til virkelig verdi. 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 formuesmessig 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.

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

1,30

Note

2



Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	956553.00	1516314.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	92424.00	140947.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	98114.00	122619.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	123398.00	148549.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1270489.00	1928429.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

Note

4

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	121049.00	0.00
<u>Avgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	102194.00	0.00
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	18855.00	0.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	18855.00	0.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>

Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler

Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp

Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

Konsernregnskap



Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

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>
---	--------------	------------------

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

Note

9

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse



TROMSDALEN REGNSKAP AS
918 643 044

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		2 201 904	2 936 846
Annen driftsinntekt		1 353 385	73 186
Sum driftsinntekter		3 555 289	3 010 032
Driftskostnader			
Lønnskostnad	1, 2, 3	-1 270 488	-1 928 429
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	0	-23 383
Annen driftskostnad	5, 6	-225 721	-238 579
Sum driftskostnader		-1 496 210	-2 190 391
Driftsresultat		2 059 079	819 641
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		616	166
Annen finansinntekt		0	15
Sum finansinntekter		616	181
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		0	-34
Annen finanskostnad		-465	0
Sum finanskostnader		-465	-34
Netto finans		151	147
Resultat før skattekostnad		2 059 230	819 788
Skattekostnad	7, 8	-454 318	-182 878
Årsresultat		1 604 912	636 910
Overføringer			
Tilleggsutbytte		600 000	309 735
Ekstraordinært utbytte		1 575 728	0
Annen egenkapital		-570 816	327 174
Sum overføringer		1 604 912	636 910



TROMSDALEN REGNSKAP AS
918 643 044

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	0	29 300
Sum varige driftsmidler		<u>0</u>	<u>29 300</u>
Sum anleggsmidler		0	29 300
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	6	27 000	205 120
Andre kortsiktige fordringer	9	3 215	10 756
Sum fordringer		<u>30 215</u>	<u>215 876</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	834 992	1 248 765
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		834 992	1 248 765
Sum omløpsmidler		865 207	1 464 641
SUM EIENDELER		865 207	1 493 941



TROMSDALEN REGNSKAP AS
918 643 044

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	11, 12	39 735	39 735
Sum innskutt egenkapital		39 735	39 735
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	12	249 227	820 043
Sum opptjent egenkapital		249 227	820 043
Sum egenkapital		288 962	859 778
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		0	959
Betalbar skatt	7, 8	454 318	182 878
Skyldige offentlige avgifter	10	8 927	271 263
Annen kortsiktig gjeld		113 000	179 062
Sum kortsiktig gjeld		576 245	634 163
Sum gjeld		576 245	634 163
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		865 207	1 493 941

Tromsdaalen 21/2 - 24
Tommy Bertheussen
Tommy Bertheussen
styrets leder / daglig leder



TROMSDALEN REGNSKAP AS
918643044

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

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.

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.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført.

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 formuesmessig 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 1 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 1,3

Note 2 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	956 553	1 516 314
Arbeidsgiveravgift	92 424	140 947
Pensjonskostnader	98 114	122 619
Andre relaterte ytelser	123 398	148 549
Sum	1 270 489	1 928 429

Note 3 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Pensjonsordningen oppfyller kravene etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.



TROMSDALEN REGNSKAP AS 918643044

Note 4 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	121 049
Tilgang i året	0
Avgang i året	-102 194
Anskaffelseskost 31.12.	18 855
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-18 855
Balansført verdi per 31.12.	0

Note 5 - Revisjon

	2023	2022
Godtgjørelse til revisor	36 450	31 900
Revisjon	0	6 800
Andre tjenester	0	6 800
Sum godtgjørelse til revisor	36 450	38 700

Note 6 - Kundefordringer

	2023	2022
Kundefordringer til pålydende 31.12	27 000	205 120
Kundefordringer 31.12	27 000	205 120

Mer om fordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av regnskapsåret.

Note 7 - Spesifisering av skatt

	2023	2022
Skattekostnad		
Betalbar skatt på alminnelig inntekt	454 318	182 878
Skattekostnad	454 318	182 878
Skattepliktig inntekt		
Resultat før skatt	2 059 230	819 788
Permanente forskjeller	465	-15
+/- Endring i midlertidige forskjeller	5 387	11 491
Skattepliktig inntekt	2 065 082	831 264
Betalbar skatt i balansen		
Betalbar skatt på årets resultat	454 318	182 878
Sum betalbar skatt i balansen	454 318	182 878



TROMSDALEN REGNSKAP AS
918643044

Note 8 - 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	-18 265	-23 652	5 387
Netto forskjeller	-18 265	-23 652	5 387
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	18 265	23 652	-5 387
Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	0	0	0
Utsatt skatt 31.12.2023 basert på 22 %	0	0	0

Note 9 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

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

Note 10 - Bankinnskudd

	31.12.2023
I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med	28
Skyldig skattetrekk	0

Note 11 - Aksjer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjenes pålydende	Bokført verdi
Ord. aksjer	1	39 735	39 735
Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel %	Aksjeklasse
BERTHEUSSEN TOMMY	1	100	Ord. aksjer

Note 12 - Egenkapital

	Aksjekapital	Opptjent egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12 forrige år	39 735	820 043	859 778
Årsresultat	0	1 604 912	1 604 912
Tilleggsutbytte i løpet av året, basert på siste fastsatte regnskap	0	-600 000	-600 000
Ekstraordinært utbytte i løpet av året, basert på årets regnskap	0	-1 575 728	-1 575 728
Egenkapital 31.12.2023	39 735	249 227	288 962

Ytelse til ledende personer

	Lønn	Pensjonsutgifter	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	792 933	49 000	8 654



Revisorkompaniet Tromsø

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Tromsdalen Regnskap AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Tromsdalen Regnskap AS som viser et overskudd på kr 1 604 912. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, 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 2023 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 avvirket.

Revisorkompaniet Tromsø AS
Org.nr. 996 107 485 MVA

Adresse:
Sjølundvegen 7
9016 Tromsø

E-post
firmapost@revisorkompaniet.no

Web:
www.revisorkompaniet.no



Revisorkompaniet Tromsø

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/>

Tromsø, 12. februar 2024
Revisorkompaniet Tromsø AS


Kirsten Andberg
Statsautorisert revisor



TROMSDALEN REGNSKAP AS
918 643 044

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		2 201 904	2 936 846
Annen driftsinntekt		1 353 385	73 186
Sum driftsinntekter		3 555 289	3 010 032
Driftskostnader			
Lønnskostnad	1, 2, 3	-1 270 488	-1 928 429
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	0	-23 383
Annen driftskostnad	5, 6	-225 721	-238 579
Sum driftskostnader		-1 496 210	-2 190 391
Driftsresultat		2 059 079	819 641
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		616	166
Annen finansinntekt		0	15
Sum finansinntekter		616	181
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		0	-34
Annen finanskostnad		-465	0
Sum finanskostnader		-465	-34
Netto finans		151	147
Resultat før skattekostnad		2 059 230	819 788
Skattekostnad	7, 8	-454 318	-182 878
Årsresultat		1 604 912	636 910
Overføringer			
Tilleggsutbytte		600 000	309 735
Ekstraordinært utbytte		1 575 728	0
Annen egenkapital		-570 816	327 174
Sum overføringer		1 604 912	636 910



TROMSDALEN REGNSKAP AS
918 643 044

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	0	29 300
Sum varige driftsmidler		0	29 300
Sum anleggsmidler		0	29 300
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	6	27 000	205 120
Andre kortsiktige fordringer	9	3 215	10 756
Sum fordringer		30 215	215 876
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	834 992	1 248 765
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		834 992	1 248 765
Sum omløpsmidler		865 207	1 464 641
SUM EIENDELER		865 207	1 493 941



TROMSDALEN REGNSKAP AS
918 643 044

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	11, 12	39 735	39 735
Sum innskutt egenkapital		39 735	39 735
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	12	249 227	820 043
Sum opptjent egenkapital		249 227	820 043
Sum egenkapital		288 962	859 778
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		0	959
Betalbar skatt	7, 8	454 318	182 878
Skyldige offentlige avgifter	10	8 927	271 263
Annen kortsiktig gjeld		113 000	179 062
Sum kortsiktig gjeld		576 245	634 163
Sum gjeld		576 245	634 163
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		865 207	1 493 941

Tommy Bertheussen
styrets leder / daglig leder



TROMSDALEN REGNSKAP AS
918643044

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

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.

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.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført.

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 formuesmessig 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 1 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 1,3

Note 2 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	956 553	1 516 314
Arbeidsgiveravgift	92 424	140 947
Pensjonskostnader	98 114	122 619
Andre relaterte ytelser	123 398	148 549
Sum	1 270 489	1 928 429

Note 3 - Obligatorisk tjenstepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Pensjonsordningen oppfyller kravene etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.



TROMSDALEN REGNSKAP AS
918643044

Note 4 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	121 049
Tilgang i året	0
Avgang i året	-102 194
Anskaffelseskost 31.12.	18 855
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-18 855
Balanseført verdi per 31.12.	0

Note 5 - Revisjon

	2023	2022
Godtgjørelse til revisor		
Revisjon	36 450	31 900
Andre tjenester	0	6 800
Sum godtgjørelse til revisor	36 450	38 700

Note 6 - Kundefordringer

	2023	2022
Kundefordringer til pålydende 31.12	27 000	205 120
Kundefordringer 31.12	27 000	205 120

Mer om fordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av regnskapsåret.

Note 7 - Spesifisering av skatt

	2023	2022
Skattekostnad		
Betalbar skatt på alminnelig inntekt	454 318	182 878
Skattekostnad	454 318	182 878
Skattepliktig inntekt		
Resultat før skatt	2 059 230	819 788
Permanente forskjeller	465	-15
+/- Endring i midlertidige forskjeller	5 387	11 491
Skattepliktig inntekt	2 065 082	831 264
Betalbar skatt i balansen		
Betalbar skatt på årets resultat	454 318	182 878
Sum betalbar skatt i balansen	454 318	182 878



TROMSDALEN REGNSKAP AS
918643044

Note 8 - 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	-18 265	-23 652	5 387
Netto forskjeller	-18 265	-23 652	5 387
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	18 265	23 652	-5 387
Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	0	0	0
Utsatt skatt 31.12.2023 basert på 22 %	0	0	0

Note 9 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

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

Note 10 - Bankinnskudd

	31.12.2023
I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med	28
Skyldig skattetrekk	0

Note 11 - Aksjer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjenes pålydende	Bokført verdi
Ord. aksjer	1	39 735	39 735

Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel %	Aksjeklasse
BERTHEUSSEN TOMMY	1	100	Ord. aksjer

Note 12 - Egenkapital

	Aksjekapital	Opptjent egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12 forrige år	39 735	820 043	859 778
Årsresultat	0	1 604 912	1 604 912
Tilleggsutbytte i løpet av året, basert på siste fastsatte regnskap	0	-600 000	-600 000
Ekstraordinært utbytte i løpet av året, basert på årets regnskap	0	-1 575 728	-1 575 728
Egenkapital 31.12.2023	39 735	249 227	288 962

Ytelse til ledende personer

	Lønn	Pensjonsutgifter	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	792 933	49 000	8 654