



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 922 538 344
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TMG78 AS
Forretningsadresse: Thorvald Meyers gate 78A
0550 OSLO

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: Nicolai Engesvik
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.09.2024

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, 24.07.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	6 929 860	5 650 629
Annen driftsinntekt		1 127	
Sum inntekter		6 930 987	5 650 629
Kostnader			
Varekostnad		2 682 293	2 031 613
Lønnskostnad	2	2 983 239	2 303 358
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	143 100	143 100
Annen driftskostnad	2	1 793 869	1 634 730
Sum kostnader		7 602 501	6 112 800
Driftsresultat		-671 514	-462 171
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 731	
Annen finansinntekt		492	174
Sum finansinntekter		3 223	174
Annen rentekostnad		34 413	15 170
Sum finanskostnader		34 413	15 170
Netto finans		-31 190	-14 996
Ordinært resultat før skattekostnad		-702 705	-477 167
Skattekostnad på resultat	4		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-702 705	-477 167
Årsresultat	5	-702 705	-477 167
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-702 705	-477 167
Totalresultat		-702 705	-477 167
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Udekket tap		-702 705	-477 167
Sum overføringer og disponeringer		-702 705	-477 167



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3	381 338	509 738
Maskiner og anlegg	3		
Skip og flytende installasjoner	3		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	17 996	32 696
Sum varige driftsmidler	3	399 334	542 434
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern		113 043	151 043
Andre langsiktige fordringer		115 722	95 851
Sum finansielle anleggsmidler		228 765	246 894
Sum anleggsmidler		628 099	789 328
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		112 944	92 876
Fordringer			
Kundefordringer			28 554
Andre kortsiktige fordringer		227 062	282 312
Konsernfordringer	1	10 383	71 662
Sum fordringer		237 445	382 528
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		458 679	134 452
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		458 679	134 452
Sum omløpsmidler		809 068	609 857
SUM EIENDELER		1 437 167	1 399 184



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	30 000	30 000
Beholdning av egne aksjer	6		
Sum innskutt egenkapital	5	30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5, 7		
Udekket tap		1 770 141	1 067 436
Sum opptjent egenkapital		-1 770 141	-1 067 436
Sum egenkapital	5	-1 740 141	-1 037 436
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		484	484
Øvrig langsiktig gjeld	8	-109 300	-20 265
Sum annen langsiktig gjeld		-108 816	-19 781
Sum langsiktig gjeld		-108 816	-19 781
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		829 144	425 458
Betalbar skatt	4		
Skyldig offentlige avgifter		728 554	301 625
Kortsiktig konserngjeld	1		
Annen kortsiktig gjeld	8	1 728 425	1 729 319
Sum kortsiktig gjeld		3 286 124	2 456 402
Sum gjeld		3 177 308	2 436 621
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 437 167	1 399 184



Balanse

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



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 750198

Enheten

Organisasjonsnummer: 922 538 344
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TMG78 AS
Forretningsadresse: Thorvald Meyers gate 78A
0550 OSLO

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: Nicolai Engesvik
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.09.2024

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, 28.09.2024



Organisasjonsnr: 922 538 344
TMG78 AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	6 929 860	5 650 629
Annen driftsinntekt		1 127	
Sum inntekter		6 930 987	5 650 629
Kostnader			
Varekostnad		2 682 293	2 031 613
Lønnskostnad	2	2 983 239	2 303 358
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	143 100	143 100
Annen driftskostnad	2	1 793 869	1 634 730
Sum kostnader		7 602 501	6 112 800
Driftsresultat		-671 514	-462 171
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 731	
Annen finansinntekt		492	174
Sum finansinntekter		3 223	174
Annen rentekostnad		34 413	15 170
Sum finanskostnader		34 413	15 170
Netto finans		-31 190	-14 996
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	4	-702 705	-477 167
Ordinært resultat etter skattekostnad		-702 705	-477 167
Årsresultat	5	-702 705	-477 167
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-702 705	-477 167
Totalresultat		-702 705	-477 167
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-702 705	-477 167
Sum overføringer og disponeringer		-702 705	-477 167



Organisasjonsnr: 922 538 344
TMG78 AS

BALANSE

<u>Beløp i: NOK</u>	<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a.			
fast eiendom	3	381 338	509 738
Maskiner og anlegg	3		
Skip og flytende			
installasjoner	3		
Driftsløsøre, inventar o.			
a. utstyr	3	17 996	32 696
Sum varige driftsmidler	3	399 334	542 434
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme			
konsern		113 043	151 043
Andre langsiktige			
fordringer		115 722	95 851
Sum finansielle		228 765	246 894
anleggsmidler			
Sum anleggsmidler		628 099	789 328
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		112 944	92 876
Fordringer			
Kundefordringer			
			28 554
Andre kortsiktige			
fordringer		227 062	282 312
Konsernfordringer	1	10 383	71 662
Sum fordringer		237 445	382 528
Bankinnskudd, kontanter			
og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.			
l.		458 679	134 452
Sum bankinnskudd,		458 679	134 452
kontanter og lignende			
Sum omløpsmidler		809 068	609 857
SUM EIENDELER		1 437 167	1 399 184
BALANSE - EGENKAPITAL OG			
GJELD			



Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	30 000	30 000
Beholdning av egne aksjer	6		
Sum innskutt egenkapital	5	30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5, 7		
Udekket tap		1 770 141	1 067 436
Sum opptjent egenkapital		-1 770 141	-1 067 436
Sum egenkapital	5	-1 740 141	-1 037 436
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		484	484
Øvrig langsiktig gjeld	8	-109 300	-20 265
Sum annen langsiktig gjeld		-108 816	-19 781
Sum langsiktig gjeld		-108 816	-19 781
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		829 144	425 458
Betalbar skatt	4		
Skyldig offentlige avgifter		728 554	301 625
Kortsiktig konserngjeld	1		
Annen kortsiktig gjeld	8	1 728 425	1 729 319
Sum kortsiktig gjeld		3 286 124	2 456 402
Sum gjeld		3 177 308	2 436 621
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 437 167	1 399 184



Organisasjonsnr: 922 538 344
TMG78 AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret
6.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



Årsregnskap 2023

Tmg78 AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 922 538 344



Resultatregnskap Tmg78 AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	NOTE	2023	2022
Salgsinntekt	1	6 929 860	5 650 629
Annen driftsinntekt		1 127	0
Sum driftsinntekter		6 930 987	5 650 629
Varekostnad		2 682 293	2 031 613
Lønnskostnad	2	2 983 239	2 303 358
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	143 100	143 100
Annen driftskostnad	2	1 793 869	1 634 730
Sum driftskostnader		7 602 501	6 112 800
Driftsresultat		-671 514	-462 171
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		2 731	0
Annen finansinntekt		492	174
Annen rentekostnad		34 413	15 170
Resultat av finansposter		-31 190	-14 996
Resultat før skattekostnad		-702 705	-477 167
Resultat		-702 705	-477 167
EKSTRAORDINÆRE INNEKTER OG KOSTNADER			
Årsresultat	5	-702 705	-477 167
OVERFØRINGER			
Overført til udekket tap		702 705	477 167
Sum overføringer		-702 705	-477 167



Balanse Tmg78 AS

EIENDELER	NOTE	2023	2022
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3	381 338	509 738
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	17 996	32 696
Sum varige driftsmidler	3	399 334	542 434
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Lån til foretak i samme konsern		113 043	151 043
Andre langsiktige fordringer		115 722	95 851
Sum finansielle anleggsmidler		228 765	246 894
Sum anleggsmidler		628 099	789 328
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning		112 944	92 876
FORDRINGER			
Kundefordringer		0	28 554
Andre kortsiktige fordringer		227 062	282 312
Konsernfordringer	1	10 383	71 662
Sum fordringer		237 445	382 528
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		458 679	134 452
Sum omløpsmidler		809 068	609 857
Sum eiendeler		1 437 167	1 399 184



Balanse Tmg78 AS

EGENKAPITAL OG GJELD	NOTE	2023	2022
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	6	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital	5	30 000	30 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Udekket tap		-1 770 141	-1 067 436
Sum opptjent egenkapital		-1 770 141	-1 067 436
Sum egenkapital	5	-1 740 141	-1 037 436
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner		484	484
Øvrig langsiktig gjeld	8	-109 300	-20 265
Sum annen langsiktig gjeld		-108 816	-19 781
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		829 144	425 458
Skyldig offentlige avgifter		728 554	301 625
Annen kortsiktig gjeld	8	1 728 425	1 729 319
Sum kortsiktig gjeld		3 286 124	2 456 402
Sum gjeld		3 177 308	2 436 621
Sum egenkapital og gjeld		1 437 167	1 399 184

Oslo, 25.09.2024
Styret i Tmg78 AS

Nicolai Aanonsen Engesvik
styreleder



Tmg78 AS

Noter til årsregnskap 2023

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

SKATT

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV ANLEGGSMIDLER

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

VARER

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

FORDRINGER

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Note 1 - Mellomvær med morselskap

Gjeld -/Fordring +

	2023	2022
Stinn Brakke Holding AS	113 043	0
Sum	113 043	0
Mottatt konsernbidrag		
Stinn Brakke Holding AS	0	0
Sum	0	0

Note 2 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

LØNNSKOSTNADER	2023	2022
Lønninger	2 546 707	1 983 170
Arbeidsgiveravgift	373 951	285 676
Pensjonskostnader	831	22 672
Andre ytelser	61 751	11 840
Sum	2 983 239	2 303 358

Selskapet har i 2023 sysselsatt 3 årsverk.

PENSJONSFORPLIKTELSE

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

YTELSER TIL LEDENDE PERSONER	DAGLIG LEDER	STYRET
Sum	0	0

Tmg78 AS

Side 5



Tmg78 AS

Noter til årsregnskap 2023

Note 3 Anleggsmidler

	BYGNINGER OG TOMTER	DRIFTSLØSØRE, INVENTAR OL.	SUM
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	898 839	73 995	972 835
= Anskaffelseskost 31.12.23	898 839	73 995	972 835
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	517 500	56 000	573 500
= Bokført verdi 31.12.23	381 339	17 995	399 335
Årets ordinære avskrivninger	128 400	14 700	143 100
Økonomisk levetid	7 år	5 år	

Note 4 Skatt

ÅRETS SKATTEKOSTNAD	2023	2022
Resultafført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-702 705	-477 167
Permanente forskjeller	2 828	2 064
Endring i midlertidige forskjeller	8 420	-49 744
Skattepliktig inntekt	-691 457	-524 847
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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

	2023	2022	ENDRING
Varige driftsmidler	-7 097	1 323	8 420
Sum	-7 097	1 323	8 420
Akkumulert fremførbart underskudd	-1 823 648	-1 132 191	691 457
Grunnlag for utsatt skattefordel	-1 830 745	-1 130 868	699 877
Utsatt skattefordel (22 %)	-402 764	-248 791	153 973

Utsatt skattefordel er ikke aktivert pr 31.12. da selskapet ikke tilfredsstillt kravene til dette

Note 5 Egenkapital

	AKSJEKAPITAL	OVERKURS	ANNEN INNSKUTT EGENKAPITAL	UDEKKET TAP	SUM EGENKAPITAL
Pr. 31.12.2022	30 000	0	0	-1 067 436	-1 037 436
Årets resultat				-702 705	-702 705
Pr 31.12.2023	30 000	0	0	-1 770 141	-1 740 141

Selskapet har tapt egenkapitalen. Underskuddet er finansiert med lån fra eier, nærstående og samarbeidspartnere, se note 7. Styre mener at forutsetningene for fortsatt drift er tilstede og regnskapet er avlagt under de forutsetninger.

Det er planlagt en gjeldskonvertering i 2024 som vil styrke egenkapitalen med kr 400 000,-.

Tmg78 AS

Side 6



Tmg78 AS

Noter til årsregnskap 2023

Note 6 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I TMG78 AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	ANTALL	PÅLYDENDE	BOKFØRT
Ordinære aksjer	300	100,0	30 000
Sum	300		30 000

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	ORDINÆRE	EIERANDEL	STEMMEANDEL
Stinn Brakke Holding AS	300	100,0	100,0

Note 7 Fortsatt drift

Resultatet for 2023 viser et underskudd på kr. -702 705 etter skatt, mot kr. -477 167 i 2022. Driften er finansiert med innlån fra aksjonær og nærstående, se note 8.

Selskapet har imidlertid hatt en positiv salgs utvikling. Selskapets omsetning økte fra kr. 5 650 629 i 2022 til kr. 6 930 987 2023 og har fortsatt å øke i inneværende år. Omsetning pr 31.08.2024 var kr. 5 805 419 mot kr. 4 557 331 31.08.2023, en økning med kr 1 248 088. Styret mener at dette legger grunnlag for en positiv drift fremover.

Selskapet planlegger også en gjeldskonvertering med kr 400 000 i 2024 for å bedre egenkapitalen.

Styret vurderer at forutsetningene for fortsatt drift er til stede og legger det til grunn for sin virksomhet.

Note 8 - Annen gjeld

Gjeld -/Fordring +

	2023	2022
Nærstående	-855 449	-885 449
Sum	-855 449	-885 449

Det er ikke beregnet renter på gjelden.

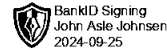
Gjeld -/Fordring +

	2023	2022
Nicolai Engesvik	-602 703	-582 831
Sum	-602 703	-582 831

Det er ikke beregnet renter på gjelden.

Annen gjeld

	2023	2022
Hansa Borg	102 216	-7 084
Sum	102 216	-7 084



Statsaut. revisor
John Asle Johnsen AS

Til generalforsamlingen i Tmg78 AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Tmg78 AS som viser et underskudd på NOK 702 705. 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.

Vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Vi gjør oppmerksom på note 7 og 5 i regnskapet, som angir at selskapet har pådratt seg et tap på kr. 702 705 i regnskapsåret 2023, og at selskapets egenkapital er negativ med kr. 1 740 141. Som angitt i note 7 og 5, indikerer disse hendelsene eller forholdene og andre omstendigheter som er beskrevet i note 7 og 5, at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Vår konklusjon er ikke modifisert som følge av dette forholdet.

Andre forhold

Selskapets årsregnskap er avlagt etter utløpet av lovens frist for avleggelse av årsregnskap.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et regnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

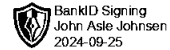
Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Engbrets vei 3, 0275 Oslo, Norge
E-post: post@revisjonstjenester.no
Telefon: + 47 45 90 46 30
Faks: + 47 21 55 75 12
Nettside: www.revisjonstjenester.no

Revisjon, skatt og økonomisk rådgivning

Org. nr. 996 260 968 MVA Foretaksregisteret
Gjennom Certus Revisjon AS – medlem av MSI Global Alliance





Statsaut. revisor
John Asle Johnsen AS

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

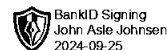
Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon.

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.

Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av intern kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte innholdet i og tidspunkt for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i intern kontroll som vi avdekker gjennom revisjonen.



Statsaut. revisor
John Asle Johnsen AS

Andre forhold

Selskapet har ikke behandlet skattetreksmidler i samsvar med bestemmelsene i skattebetalingsloven § 5-12.

Oslo, 25. September 2024

Statsaut. Revisor John Asle Johnsen AS

John Asle Johnsen
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)



Årsregnskap 2023

Tmg78 AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 922 538 344



Resultatregnskap Tmg78 AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	NOTE	2023	2022
Salgsinntekt	1	6 929 860	5 650 629
Annen driftsinntekt		1 127	0
Sum driftsinntekter		6 930 987	5 650 629
Varekostnad		2 682 293	2 031 613
Lønnskostnad	2	2 983 239	2 303 358
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	143 100	143 100
Annen driftskostnad	2	1 793 869	1 634 730
Sum driftskostnader		7 602 501	6 112 800
Driftsresultat		-671 514	-462 171
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		2 731	0
Annen finansinntekt		492	174
Annen rentekostnad		34 413	15 170
Resultat av finansposter		-31 190	-14 996
Resultat før skattekostnad		-702 705	-477 167
Resultat		-702 705	-477 167
EKSTRAORDINÆRE INNEKTER OG KOSTNADER			
Årsresultat	5	-702 705	-477 167
OVERFØRINGER			
Overført til udekket tap		702 705	477 167
Sum overføringer		-702 705	-477 167



Balanse Tmg78 AS

EIENDELER	NOTE	2023	2022
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3	381 338	509 738
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	17 996	32 696
Sum varige driftsmidler	3	399 334	542 434
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Lån til foretak i samme konsern		113 043	151 043
Andre langsiktige fordringer		115 722	95 851
Sum finansielle anleggsmidler		228 765	246 894
Sum anleggsmidler		628 099	789 328
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning		112 944	92 876
FORDRINGER			
Kundefordringer		0	28 554
Andre kortsiktige fordringer		227 062	282 312
Konsernfordringer	1	10 383	71 662
Sum fordringer		237 445	382 528
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		458 679	134 452
Sum omløpsmidler		809 068	609 857
Sum eiendeler		1 437 167	1 399 184

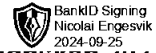


Balanse Tmg78 AS

EGENKAPITAL OG GJELD	NOTE	2023	2022
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	6	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital	5	30 000	30 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Udekket tap		-1 770 141	-1 067 436
Sum opptjent egenkapital		-1 770 141	-1 067 436
Sum egenkapital	5	-1 740 141	-1 037 436
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner		484	484
Øvrig langsiktig gjeld	8	-109 300	-20 265
Sum annen langsiktig gjeld		-108 816	-19 781
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		829 144	425 458
Skyldig offentlige avgifter		728 554	301 625
Annen kortsiktig gjeld	8	1 728 425	1 729 319
Sum kortsiktig gjeld		3 286 124	2 456 402
Sum gjeld		3 177 308	2 436 621
Sum egenkapital og gjeld		1 437 167	1 399 184

Oslo, 25.09.2024
Styret i Tmg78 AS

Nicolai Aanonsen Engesvik
styreleder



Tmg78 AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

SKATT

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV ANLEGGSMIDLER

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

VARER

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

FORDRINGER

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Note 1 - Mellomvær med morselskap

Gjeld -/Fordring +

	2023	2022
Stinn Brakke Holding AS	113 043	0
Sum	113 043	0
Mottatt konsernbidrag		
	2023	2022
Stinn Brakke Holding AS	0	0
Sum	0	0

Note 2 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

LØNNSKOSTNADER	2023	2022
Lønninger	2 546 707	1 983 170
Arbeidsgiveravgift	373 951	285 676
Pensjonskostnader	831	22 672
Andre ytelser	61 751	11 840
Sum	2 983 239	2 303 358

Selskapet har i 2023 sysselsatt 3 årsverk.

PENSJONSFORPLIKTELSE

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

YTELSER TIL LEDENDE PERSONER	DAGLIG LEDER	STYRET
Sum	0	0

Tmg78 AS

Side 5



Tmg78 AS

BankID Signering
Nicolai Engesvik
2024-09-25
Noter til årsregnskap 2023

Note 3 Anleggsmidler

	BYGNINGER OG TOMTER	DRIFTSLØSØRE, INVENTAR OL.	SUM
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	898 839	73 995	972 835
= Anskaffelseskost 31.12.23	898 839	73 995	972 835
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	517 500	56 000	573 500
= Bokført verdi 31.12.23	381 339	17 995	399 335
Årets ordinære avskrivninger	128 400	14 700	143 100
Økonomisk levetid	7 år	5 år	

Note 4 Skatt

ÅRETS SKATTEKOSTNAD	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-702 705	-477 167
Permanente forskjeller	2 828	2 064
Endring i midlertidige forskjeller	23 882	-49 744
Skattepliktig inntekt	-675 995	-524 847
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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

	2023	2022	ENDRING
Værlige driftsmidler	-135 502	1 323	136 826
Varebeholdning	112 944	0	-112 944
Sum	-22 558	1 323	23 882
Akkumulert fremførbart underskudd	-1 808 186	-1 132 191	675 995
Grunnlag for utsatt skattefordel	-1 830 745	-1 130 868	699 877
Utsatt skattefordel (22 %)	-402 764	-248 791	153 973

Utsatt skattefordel er ikke aktivert pr 31.12. da selskapet ikke tilfredsstiller kravene til dette

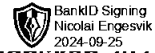
Note 5 Egenkapital

	AKSJEKAPITAL	OVERKURS	ANNEN INNSKUTT EGENKAPITAL	UDEKKET TAP	SUM EGENKAPITAL
Pr. 31.12.2022	30 000	0	0	-1 067 436	-1 037 436
Årets resultat				-702 705	-702 705
Pr 31.12.2023	30 000	0	0	-1 770 141	-1 740 141

Selskapet har tapt egenkapitalen. Underskuddet er finansiert med lån fra eier, nærstående og samarbeidspartnere, se note 7. Styre mener at forutsetningene for fortsatt drift er tilstede og regnskapet er avlagt under de forutsetninger.

Tmg78 AS

Side 6



Tmg78 AS

Det er planlagt en gjeldskonvertering i 2024 som vil styrke egenkapitalen med kr 400 000,-.

Note 6 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I TMG78 AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	ANTALL	PÅLYDENDE	BOKFØRT
Ordinære aksjer	300	100,0	30 000
Sum	300		30 000

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	ORDINÆRE	EIERANDEL	STEMMEANDEL
Stinn Brakke Holding AS	300	100,0	100,0

Note 7 Fortsatt drift

Resultatet for 2023 viser et underskudd på kr. -702 705 etter skatt, mot kr. -477 167 i 2022. Driften er finansiert med innlån fra aksjonær og nærstående, se note 8.

Selskapet har imidlertid hatt en positiv salgs utvikling. Selskapets omsetning økte fra kr. 5 650 629 i 2022 til kr. 6 930 987 2023 og har fortsatt å øke i inneværende år. Omsetning pr 31.08.2024 var kr. 5 805 419 mot kr. 4 557 331 31.08.2023, en økning med kr 1 248 088. Styret mener at dette legger grunnlag for en positiv drift fremover.

Selskapet planlegger også en gjeldskonvertering med kr 400 000 i 2024 for å bedre egenkapitalen.

Styret vurderer at forutsetningene for fortsatt drift er til stede og legger det til grunn for sin virksomhet.

Note 8 - Annen gjeld

Gjeld -/Fordring +

	2023	2022
Nærstående	-855 449	-885 449
Sum	-855 449	-885 449

Det er ikke beregnet renter på gjelden.

Gjeld -/Fordring +

	2023	2022
Nicolai Engesvik	-602 703	-582 831
Sum	-602 703	-582 831

Det er ikke beregnet renter på gjelden.

Annen gjeld

	2023	2022
Hansa Borg	102 216	-7 084
Sum	102 216	-7 084