



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 917 268 126
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TUBBEHAUGEN AS
Forretningsadresse: Tubbehaugen
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: Jan Kattenberg
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.05.2024

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, 01.04.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		676 786	773 344
Annen driftsinntekt		5 000	0
Sum inntekter		681 786	773 344
Kostnader			
Varekostnad		3 152	5 144
Lønnskostnad	1	4 008	0
Avskrivning på varige driftsmidler	2	133 425	51 572
Annen driftskostnad		532 104	480 113
Sum kostnader		672 689	536 829
Driftsresultat		9 098	236 515
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		192	12
Sum finansinntekter		192	12
Annen rentekostnad		58 212	33 933
Annen finanskostnad		71	0
Sum finanskostnader		58 283	33 933
Netto finans		-58 091	-33 921
Resultat før skattekostnad		-48 993	202 593
Skattekostnad	3, 4	-10 735	29 652
Årsresultat		-38 258	172 941
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		0	86 897
Annen egenkapital		-38 258	86 045
Sum overføringer og disponeringer		-38 258	172 942



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	284 433	316 633
Maskiner mv	2	84 527	126 019
Driftsløsøre, inventar, varebil mv	2	341 470	117 203
Sum varige driftsmidler		710 430	559 855
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer		1 000	1 000
Andre langsiktige fordringer	5	173 712	215 446
Sum finansielle anleggsmidler		174 712	216 446
Sum anleggsmidler		885 142	776 301
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		8 150	10 550
Sum varer		8 150	10 550
Fordringer			
Kundefordringer		0	3 400
Andre kortsiktige fordringer		31 746	100 702
Sum fordringer		31 746	104 102
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		54 022	31 226
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		54 022	31 226
Sum omløpsmidler		93 918	145 878



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
SUM EIENDELER		979 060	922 179
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	6	-8 000	-8 000
Sum innskutt egenkapital		22 000	22 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	47 787	86 045
Sum opptjent egenkapital		47 787	86 045
Sum egenkapital		69 787	108 045
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3, 4	2 216	12 951
Sum avsetninger for forpliktelser		2 216	12 951
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	808 568	627 641
Øvrig langsiktig gjeld	7	46 658	111 364
Sum annen langsiktig gjeld		855 226	739 005
Sum langsiktig gjeld		857 442	751 956
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		41 192	16 833
Betalbar skatt	3	0	16 701
Skyldige offentlige avgifter		925	0
Annen kortsiktig gjeld		9 715	28 644
Sum kortsiktig gjeld		51 831	62 178
Sum gjeld		909 273	814 134



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		979 060	922 179



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 431730

Enheten

Organisasjonsnummer: 917 268 126
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TUBBEHAUGEN AS
Forretningsadresse: Tubbehaugen
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: Jan Kattenberg
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.05.2024

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, 23.05.2024

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: 917 268 126
TUBBEHAUGEN AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		676 786	773 344
Annen driftsinntekt		5 000	0
Sum inntekter		681 786	773 344
Kostnader			
Varekostnad		3 152	5 144
Lønnskostnad	1	4 008	0
Avskrivning på varige driftsmidler	2	133 425	51 572
Annen driftskostnad		532 104	480 113
Sum kostnader		672 689	536 829
Driftsresultat		9 098	236 515
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		192	12
Sum finansinntekter		192	12
Annen rentekostnad		58 212	33 933
Annen finanskostnad		71	0
Sum finanskostnader		58 283	33 933
Netto finans		-58 091	-33 921
Resultat før skattekostnad		-48 993	202 593
Skattekostnad	3, 4	-10 735	29 652
Årsresultat		-38 258	172 941
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		0	86 897
Annen egenkapital		-38 258	86 045
Sum overføringer og disponeringer		-38 258	172 942



Organisasjonsnr: 917 268 126
TUBBEHAUGEN AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom			
	2	284 433	316 633
Maskiner mv	2	84 527	126 019
Driftsløsøre, inventar, varebil mv	2	341 470	117 203
Sum varige driftsmidler		710 430	559 855
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer			
		1 000	1 000
Andre langsiktige fordringer	5	173 712	215 446
Sum finansielle anleggsmidler		174 712	216 446
Sum anleggsmidler		885 142	776 301
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		8 150	10 550
Sum varer		8 150	10 550
Fordringer			
Kundefordringer			
		0	3 400
Andre kortsiktige fordringer		31 746	100 702
Sum fordringer		31 746	104 102
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
		54 022	31 226
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		54 022	31 226
Sum omløpsmidler		93 918	145 878
SUM EIENDELER		979 060	922 179
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			



Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	6	-8 000	-8 000
Sum innskutt egenkapital		22 000	22 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	47 787	86 045
Sum opptjent egenkapital		47 787	86 045
Sum egenkapital		69 787	108 045
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3, 4	2 216	12 951
Sum avsetninger for forpliktelseser		2 216	12 951
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	808 568	627 641
Øvrig langsiktig gjeld	7	46 658	111 364
Sum annen langsiktig gjeld		855 226	739 005
Sum langsiktig gjeld		857 442	751 956
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		41 192	16 833
Betalbar skatt	3	0	16 701
Skyldige offentlige avgifter		925	0
Annen kortsiktig gjeld		9 715	28 644
Sum kortsiktig gjeld		51 831	62 178
Sum gjeld		909 273	814 134
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		979 060	922 179



Organisasjonsnr: 917 268 126
TUBBEHAUGEN 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 Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste verdi av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og 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. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler 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 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

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet



Lønnskostnader

<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3694.00	0.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	314.00	0.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	4008.00	0.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

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

Note

2

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	651378.00	0.00
<u>Tilgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	309000.00	0.00
<u>Avgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	25000.00	0.00
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	935378.00	0.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	224948.00	0.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	710430.00	0.00
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	133425.00	0.00

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

7

Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt
225165.00

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler
808568.00

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler
262650.00

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld

Det er i tillegg stilt sikkerhet for gjeld til kredittinstitusjon i fast eiendom, gnr. 28 bnr 23 i Gol Kommune som er eiet av aksjonærene og kausjon fra hver av aksjonærene på tilsammen kr 300 000. Det er ikke fastsatt nedbetalingsplan for innlån på kr 46.658,38 fra aksjonærene.

Note



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
TUBBEHAUGEN AS
917268126
Regnskapsår
01.01.2023 - 31.12.2023



TUBBEHAUGEN AS
917 268 126

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		676 786	773 344
Annen driftsinntekt		5 000	0
Sum driftsinntekter		681 786	773 344
Driftskostnader			
Varekostnad		-3 152	-5 144
Lønnskostnad	1	-4 008	0
Avskrivning på varige driftsmidler	2	-133 425	-51 572
Annen driftskostnad		-532 104	-480 113
Sum driftskostnader		-672 689	-536 829
Driftsresultat		9 098	236 515
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		192	12
Sum finansinntekter		192	12
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		-58 212	-33 933
Annen finanskostnad		-71	0
Sum finanskostnader		-58 283	-33 933
Netto finans		-58 091	-33 921
Resultat før skattekostnad		-48 993	202 593
Skattekostnad	3, 4	10 735	-29 652
Årsresultat		-38 258	172 941
Overføringer			
Annen egenkapital		-38 258	86 045
Udekket tap		0	86 897
Sum overføringer		-38 258	172 941



TUBBEHAUGEN AS
917 268 126

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	284 433	316 633
Maskiner mv	2	84 527	126 019
Driftsløsøre, inventar, varebil mv	2	341 470	117 203
Sum varige driftsmidler		710 430	559 855
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer		1 000	1 000
Andre langsiktige fordringer	5	173 712	215 446
Sum finansielle anleggsmidler		174 712	216 446
Sum anleggsmidler		885 142	776 301
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		8 150	10 550
Sum varer		8 150	10 550
Fordringer			
Kundefordringer		0	3 400
Andre kortsiktige fordringer		31 746	100 702
Sum fordringer		31 746	104 102
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		54 022	31 226
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		54 022	31 226
Sum omløpsmidler		93 918	145 878
SUM EIENDELER		979 060	922 179



TUBBEHAUGEN AS
917 268 126

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	6	-8 000	-8 000
Sum innskutt egenkapital		22 000	22 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	47 787	86 045
Sum opptjent egenkapital		47 787	86 045
Sum egenkapital		69 787	108 045
Gjeld			
Avsetning og forpliktelser			
Utsatt skatt	3, 4	2 216	12 951
Sum avsetning for forpliktelser		2 216	12 951
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	808 568	627 641
Øvrig langsiktig gjeld	7	46 658	111 364
Sum annen langsiktig gjeld		855 226	739 005
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		41 192	16 833
Betalbar skatt	3	0	16 701
Skyldige offentlige avgifter		925	0
Annen kortsiktig gjeld		9 715	28 644
Sum kortsiktig gjeld		51 831	62 178
Sum gjeld		909 273	814 134
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		979 060	922 179

Maaike Yttje Visser
styrets leder

Jan Kattenberg
styremedlem / daglig leder



TUBBEHAUGEN AS
917 268 126

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

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste verdi av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og 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.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler 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 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 1 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	0	0
Arbeidsgiveravgift	3 694	0
Pensjonskostnader	0	0
Andre relaterte ytelser	314	0
Sum	4 008	0



TUBBEHAUGEN AS
917 268 126

Note 2 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	651 378
Tilgang i året	309 000
Avgang i året	-25 000
Anskaffelseskost 31.12.	935 378
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-224 948
Balansført verdi per 31.12.	710 430
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	133 425

Note 3 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2023	2022
Betalbar skatt på alminnelig inntekt	0	16 701
+/- Endringer i utsatt skatt/utsatt skattefordel	-10 735	12 951
Skattekostnad	-10 735	29 652
Skattepliktig inntekt		
Resultat før skatt	-48 993	202 593
Permanente forskjeller	200	0
+/- Endring i midlertidige forskjeller	-953	-19 675
- Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-107 003
Skattepliktig inntekt	-49 746	75 915
Betalbar skatt i balansen		
Betalbar skatt på årets resultat	0	16 701
Sum betalbar skatt i balansen	0	16 701

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	58 866	59 819	-953
Fremførbart underskudd	0	-49 746	49 746
Kortsiktig gjeld	0	0	0
Andel skattepliktig avsatt utbytte	0	0	0
Netto forskjeller	58 866	10 073	48 793
Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	58 866	10 073	48 793
Utsatt skatt 31.12.2023 basert på 22 %	12 951	2 216	10 735

Note 5 - Andre langsiktige fordringer

Posten består av påkostning leide lokaler. Påkostningen kostnadsføres som leie over leieavtalens løpetid.



TUBBEHAUGEN AS
917 268 126

Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Opptjent egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12.2022	30 000	-8 000	86 045	108 045
Årsresultat	0	0	-38 258	-38 258
Egenkapital 31.12.2023	30 000	-8 000	47 787	69 787

Note 7 - Gjeld og garantiforpliktelser

	Beløp
Del av gjelden som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	225 165
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	808 568
Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	262 650
Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført	0

Mer om gjeld

Det er i tillegg stilt sikkerhet for gjeld til kredittinstitusjon i fast eiendom, gnr. 28 bnr 23 i Gol Kommune som er eiet av aksjonærene og kausjon fra hver av aksjonærene på tilsammen kr 300 000.

Det er ikke fastsatt nedbetalingsplan for innlån på kr 46.658,38 fra aksjonærene.

Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt ansatte i løpet av regnskapsåret.

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

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



Årsregnskap for
TUBBEHAUGEN AS
917268126
Regnskapsår
01.01.2023 - 31.12.2023



TUBBEHAUGEN AS
917 268 126

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		676 786	773 344
Annen driftsinntekt		5 000	0
Sum driftsinntekter		681 786	773 344
Driftskostnader			
Varekostnad		-3 152	-5 144
Lønnskostnad	1	-4 008	0
Avskrivning på varige driftsmidler	2	-133 425	-51 572
Annen driftskostnad		-532 104	-480 113
Sum driftskostnader		-672 689	-536 829
Driftsresultat		9 098	236 515
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		192	12
Sum finansinntekter		192	12
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		-58 212	-33 933
Annen finanskostnad		-71	0
Sum finanskostnader		-58 283	-33 933
Netto finans		-58 091	-33 921
Resultat før skattekostnad		-48 993	202 593
Skattekostnad	3, 4	10 735	-29 652
Årsresultat		-38 258	172 941
Overføringer			
Annen egenkapital		-38 258	86 045
Udekket tap		0	86 897
Sum overføringer		-38 258	172 941



TUBBEHAUGEN AS
917 268 126

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	284 433	316 633
Maskiner mv	2	84 527	126 019
Driftsløsøre, inventar, varebil mv	2	341 470	117 203
Sum varige driftsmidler		710 430	559 855
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer		1 000	1 000
Andre langsiktige fordringer	5	173 712	215 446
Sum finansielle anleggsmidler		174 712	216 446
Sum anleggsmidler		885 142	776 301
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		8 150	10 550
Sum varer		8 150	10 550
Fordringer			
Kundefordringer		0	3 400
Andre kortsiktige fordringer		31 746	100 702
Sum fordringer		31 746	104 102
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		54 022	31 226
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		54 022	31 226
Sum omløpsmidler		93 918	145 878
SUM EIENDELER		979 060	922 179



TUBBEHAUGEN AS
917 268 126

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	6	-8 000	-8 000
Sum innskutt egenkapital		22 000	22 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	47 787	86 045
Sum opptjent egenkapital		47 787	86 045
Sum egenkapital		69 787	108 045
Gjeld			
Avsetning og forpliktelser			
Utsatt skatt	3, 4	2 216	12 951
Sum avsetning for forpliktelser		2 216	12 951
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	808 568	627 641
Øvrig langsiktig gjeld	7	46 658	111 364
Sum annen langsiktig gjeld		855 226	739 005
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		41 192	16 833
Betalbar skatt	3	0	16 701
Skyldige offentlige avgifter		925	0
Annen kortsiktig gjeld		9 715	28 644
Sum kortsiktig gjeld		51 831	62 178
Sum gjeld		909 273	814 134
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		979 060	922 179

Maaike Yttje Visser
styrets leder

Jan Kattenberg
styremedlem / daglig leder



TUBBEHAUGEN AS
917 268 126

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

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste verdi av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og 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.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler 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 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 1 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	0	0
Arbeidsgiveravgift	3 694	0
Pensjonskostnader	0	0
Andre relaterte ytelser	314	0
Sum	4 008	0



TUBBEHAUGEN AS
917 268 126

Note 2 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	651 378
Tilgang i året	309 000
Avgang i året	-25 000
Anskaffelseskost 31.12.	935 378
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-224 948
Balansført verdi per 31.12.	710 430
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	133 425

Note 3 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2023	2022
Betalbar skatt på alminnelig inntekt	0	16 701
+/- Endringer i utsatt skatt/utsatt skattefordel	-10 735	12 951
Skattekostnad	-10 735	29 652
Skattepliktig inntekt		
Resultat før skatt	-48 993	202 593
Permanente forskjeller	200	0
+/- Endring i midlertidige forskjeller	-953	-19 675
- Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-107 003
Skattepliktig inntekt	-49 746	75 915
Betalbar skatt i balansen		
Betalbar skatt på årets resultat	0	16 701
Sum betalbar skatt i balansen	0	16 701

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	58 866	59 819	-953
Fremførbart underskudd	0	-49 746	49 746
Kortsiktig gjeld	0	0	0
Andel skattepliktig avsatt utbytte	0	0	0
Netto forskjeller	58 866	10 073	48 793
Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	58 866	10 073	48 793
Utsatt skatt 31.12.2023 basert på 22 %	12 951	2 216	10 735

Note 5 - Andre langsiktige fordringer

Posten består av påkostning leide lokaler. Påkostningen kostnadsføres som leie over leieavtalens løpetid.



TUBBEHAUGEN AS
917 268 126

Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Opptjent egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12.2022	30 000	-8 000	86 045	108 045
Årsresultat	0	0	-38 258	-38 258
Egenkapital 31.12.2023	30 000	-8 000	47 787	69 787

Note 7 - Gjeld og garantiforpliktelser

	Beløp
Del av gjelden som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	225 165
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	808 568
Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	262 650
Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført	0

Mer om gjeld

Det er i tillegg stilt sikkerhet for gjeld til kredittinstitusjon i fast eiendom, gnr. 28 bnr 23 i Gol Kommune som er eiet av aksjonærene og kausjon fra hver av aksjonærene på tilsammen kr 300 000.

Det er ikke fastsatt nedbetalingsplan for innlån på kr 46.658,38 fra aksjonærene.

Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt ansatte i løpet av regnskapsåret.

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

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