



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 962 296 726
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TM INVEST AS
Forretningsadresse: Sjøgata 60
8200 FAUSKE

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Truls Aanstad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 21.07.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		595 788	532 510
Sum inntekter		595 788	532 510
Kostnader			
Avskrivning på driftsmidler	2	307 400	295 963
Annen driftskostnad	1	272 706	175 366
Sum kostnader		580 106	471 329
Driftsresultat		15 682	61 182
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		45 489	60 431
Annen finansinntekt		2 089 201	1 503 804
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler		681 997	119 540
Sum finansinntekter		2 816 687	1 683 774
Nedskrivning av finansielle eiendeler			232 116
Annen rentekostnad		103 662	114 497
Annen finanskostnad		81 689	138 674
Sum finanskostnader		185 351	485 287
Netto finans		2 631 336	1 198 487
Ordinært resultat før skattekostnad		2 647 018	1 259 669
Skattekostnad på ordinært resultat	4	112 396	154 071
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 534 622	1 105 598
Årsresultat		2 534 622	1 105 598
Årsresultat etter minoritetsinteresser		2 534 622	1 105 598
Totalresultat		2 534 622	1 105 598
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Avsatt tilleggsutbytte		4 000 000	1 000 000
Ordinært utbytte			500 000
Avsatt til annen egenkapital			605 598
Overført fra annen egenkapital		-1 465 378	-1 000 000
Sum overføringer og disponeringer		2 534 622	1 105 598



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	373 923	324 345
Sum immaterielle eiendeler		373 923	324 345
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2, 5	1 786 765	2 092 765
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2		1 400
Sum varige driftsmidler		1 786 765	2 094 165
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	3	6 495 056	5 899 259
Andre langsiktige fordringer		2 968 173	2 862 961
Sum finansielle anleggsmidler		9 463 229	8 762 220
Sum anleggsmidler		11 623 917	11 180 731
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		18 997	
Andre kortsiktige fordringer		1 767 873	113 152
Sum fordringer		1 786 870	113 152
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	3	17 474 790	18 289 399
Andre finansielle instrumenter			251 644
Sum investeringer		17 474 790	18 541 043
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		640 005	275 849
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		640 005	275 849
Sum omløpsmidler		19 901 665	18 930 044



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
SUM EIENDELER		31 525 582	30 110 774
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		622 020	622 020
Overkurs		433 712	433 712
Sum innskutt egenkapital		1 055 732	1 055 732
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		23 527 271	24 992 649
Sum opptjent egenkapital		23 527 271	24 992 649
Sum egenkapital		24 583 003	26 048 381
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	2 526 635	2 721 085
Sum annen langsiktig gjeld		2 526 635	2 721 085
Sum langsiktig gjeld		2 526 635	2 721 085
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		9 414	14 892
Betalbar skatt		161 974	200 384
Skattetrekk og andre trekk		101 223	98 942
Utbytte		4 000 000	500 000
Annen kortsiktig gjeld		143 333	527 090
Sum kortsiktig gjeld		4 415 944	1 341 309
Sum gjeld		6 942 579	4 062 394
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		31 525 582	30 110 774



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 686060

Enheten

Organisasjonsnummer: 962 296 726
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TM INVEST AS
Forretningsadresse: Sjøgata 60
8200 FAUSKE

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Truls Aanstad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2022

Revisjon

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

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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, 23.07.2022

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: 962 296 726
TM INVEST AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		595 788	532 510
Sum inntekter		595 788	532 510
Kostnader			
Avskrivning på driftsmidler 2		307 400	295 963
Annen driftskostnad 1		272 706	175 366
Sum kostnader		580 106	471 329
Driftsresultat		15 682	61 182
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		45 489	60 431
Annen finansinntekt		2 089 201	1 503 804
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler		681 997	119 540
Sum finansinntekter		2 816 687	1 683 774
Nedskrivning av finansielle eiendeler			232 116
Annen rentekostnad		103 662	114 497
Annen finanskostnad		81 689	138 674
Sum finanskostnader		185 351	485 287
Netto finans		2 631 336	1 198 487
Ordinært resultat før skattekostnad		2 647 018	1 259 669
Skattekostnad på ordinært resultat 4		112 396	154 071
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 534 622	1 105 598
Årsresultat		2 534 622	1 105 598
Årsresultat etter minoritetsinteresser		2 534 622	1 105 598
Totalresultat		2 534 622	1 105 598
Overføringer og disponeringer			
Avsatt tilleggsutbytte		4 000 000	1 000 000
Ordinært utbytte			500 000
Avsatt til annen egenkapital			605 598
Overført fra annen egenkapital		-1 465 378	-1 000 000



Sum overføringer og
disponeringer

2 534 622

1 105 598



Organisasjonsnr: 962 296 726
TM INVEST AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	373 923	324 345
Sum immaterielle eiendeler		373 923	324 345
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2, 5	1 786 765	2 092 765
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	2		1 400
Sum varige driftsmidler		1 786 765	2 094 165
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	3	6 495 056	5 899 259
Andre langsiktige fordringer		2 968 173	2 862 961
Sum finansielle anleggsmidler		9 463 229	8 762 220
Sum anleggsmidler		11 623 917	11 180 731
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		18 997	
Andre kortsiktige fordringer		1 767 873	113 152
Sum fordringer		1 786 870	113 152
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	3	17 474 790	18 289 399
Andre finansielle instrumenter			251 644
Sum investeringer		17 474 790	18 541 043
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.		640 005	275 849
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		640 005	275 849
Sum omløpsmidler		19 901 665	18 930 044
SUM EIENDELER		31 525 582	30 110 774



BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	622 020	622 020
Overkurs	433 712	433 712
Sum innskutt egenkapital	1 055 732	1 055 732

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	23 527 271	24 992 649
Sum opptjent egenkapital	23 527 271	24 992 649

Sum egenkapital	24 583 003	26 048 381
------------------------	-------------------	-------------------

Gjeld

Langsiktig gjeld

Annen langsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner	5 2 526 635	2 721 085
Sum annen langsiktig gjeld	2 526 635	2 721 085

Sum langsiktig gjeld	2 526 635	2 721 085
-----------------------------	------------------	------------------

Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld	9 414	14 892
Betalbar skatt	161 974	200 384
Skattetrekk og andre trekk	101 223	98 942
Utbytte	4 000 000	500 000
Annen kortsiktig gjeld	143 333	527 090
Sum kortsiktig gjeld	4 415 944	1 341 309

Sum gjeld	6 942 579	4 062 394
------------------	------------------	------------------

SUM EGENKAPITAL OG GJELD	31 525 582	30 110 774
---------------------------------	-------------------	-------------------



Organisasjonsnr: 962 296 726
TM INVEST AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Dronningensgate 7B
8006 Bodo

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA
Tlf: +47 24 00 24 00

www.ey.no
Medlemmer av Den norske Revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i TM Invest AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for TM Invest AS som består av balanse per 31. desember 2021, 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 et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjon

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.

Ledelsens 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 intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller 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 med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvike selskapet eller virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

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 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 skyldes misligheter eller feil og 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 årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller feil. Vi utformer og gjennomfører revisjons handlinger 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



Building a better
working world

- høyere enn for feilinformasjon som skyldes feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen 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 betydelig tvil 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 om årsregnskapet. 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 omfanget av og tidspunktet for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom revisjonen.

Bodø, 29. juni 2022
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Arve Willumsen
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: W6PNC-FV5E-EPG5E-SDDFA-G4FNY-5ZEVL



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur".
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Arve Willumsen

Statsautorisert revisor

På vegne av: Ernst & Young AS

Serienummer: 9578-5998-4-1452881

IP: 145.62.xxx.xxx

2022-06-29 09:24:44 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: W6PNC-FIVES-EPGSE-SDDFA-G4FNY-SZEVL

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>



BankID Signing
Truls Martin Aanstad
2022-06-29



Årsregnskap 2021

Tm Invest AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet



Org.nr.: 962 296 726



Resultatregnskap			
Tm Invest AS			
	Note	2021	2020
Driftsinntekter og driftskostnader			
Annen driftsinntekt		595 788	532 510
Sum driftsinntekter		<u>595 788</u>	<u>532 510</u>
Avskrivning på driftsmidler	2	307 400	295 963
Annen driftskostnad	1	272 706	175 366
Sum driftskostnader		<u>580 106</u>	<u>471 329</u>
Driftsresultat		<u>15 682</u>	<u>61 182</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		45 489	60 431
Annen finansinntekt		2 089 201	1 503 804
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler		681 997	119 540
Nedskrivning av finansielle eiendeler		0	232 116
Annen rentekostnad		103 662	114 497
Annen finanskostnad		81 689	138 674
Resultat av finansposter		2 631 336	1 198 487
Ordinært resultat før skattekostnad		2 647 018	1 259 669
Skattekostnad på ordinært resultat	4	112 396	154 071
Ordinært resultat		<u>2 534 622</u>	<u>1 105 598</u>
Årsresultat		<u>2 534 622</u>	<u>1 105 598</u>
Overføringer			
Avsatt tilleggsutbytte		4 000 000	1 000 000
Avsatt til utbytte		0	500 000
Avsatt til annen egenkapital		0	605 598
Overført fra annen egenkapital		1 465 378	1 000 000
Sum overføringer		<u>2 534 622</u>	<u>1 105 598</u>



Balanse			
Tm Invest AS			
Eiendeler	Note	2021	2020
Utsatt skattefordel	4	373 923	324 345
Sum immaterielle eiendeler		<u>373 923</u>	<u>324 345</u>
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2, 5	1 786 765	2 092 765
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	0	1 400
Sum varige driftsmidler		<u>1 786 765</u>	<u>2 094 165</u>
Finansielle driftsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	3	6 495 056	5 899 259
Andre langsiktige fordringer		2 968 173	2 862 961
Sum finansielle anleggsmidler		<u>9 463 229</u>	<u>8 762 220</u>
Sum anleggsmidler		<u>11 623 917</u>	<u>11 180 731</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		18 997	0
Andre kortsiktige fordringer		1 767 873	113 152
Sum fordringer		<u>1 786 870</u>	<u>113 152</u>
Markedsbaserte aksjer	3	17 474 790	18 289 399
Andre finansielle instrumenter		0	251 644
Sum investeringer		<u>17 474 790</u>	<u>18 541 043</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		<u>640 005</u>	<u>275 849</u>
Sum omløpsmidler		<u>19 901 665</u>	<u>18 930 044</u>
Sum eiendeler		<u>31 525 582</u>	<u>30 110 774</u>

**Balanse**

Tm Invest AS

Egenkapital og gjeld	Note	2021	2020
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		622 020	622 020
Overkurs		433 712	433 712
Sum innskutt egenkapital		<u>1 055 732</u>	<u>1 055 732</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		23 527 271	24 992 649
Sum opptjent egenkapital		<u>23 527 271</u>	<u>24 992 649</u>
Sum egenkapital		<u>24 583 003</u>	<u>26 048 381</u>
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	2 526 635	2 721 085
Sum annen langsiktig gjeld		<u>2 526 635</u>	<u>2 721 085</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		9 414	14 892
Betalbar skatt		161 974	200 384
Skattetrekk og andre trekk		101 223	98 942
Utbytte		4 000 000	500 000
Annen kortsiktig gjeld		143 333	527 090
Sum kortsiktig gjeld		<u>4 415 944</u>	<u>1 341 309</u>
Sum gjeld		<u>6 942 579</u>	<u>4 062 394</u>
Sum gjeld og egenkapital		<u>31 525 582</u>	<u>30 110 774</u>

Fauske, 29.06.2022
Styret i Tm Invest AS

Truls Martin Aanstad
styreleder



Noter til regnskapet for 2021

Note 0 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven 1998. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder og god regnskapsskikk for små foretak.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

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

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til balansedagens kurs.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

Aksjer og andeler i tilknyttet selskap og datterselskap

Investeringer i tilknyttet selskap og datterselskap er vurdert etter kostpris.

Konsernbidrag og utbytte inntektsføres i utbetalingsåret.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. Det er ikke foretatt tapsavsetning per 31.12.18

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normal vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Skattekostnad og utsatt skatt

Skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat og består av betalbar skatt og endring i netto utsatt skatt.

Utsatt skatt i resultat regnskapet er skatt beregnet på endringer i midlertidige forskjeller mellom skattemessige og regnskapsmessige verdier. I stedet for å vise årets skattemessige disposisjoner brutto i regnskapet, bokføres skatteeffekten som en del av årets skattekostnad. Utsatt skatt avsettes som langsiktig gjeld i balansen med mindre utsatt skattefordel overstiger denne.



Noter til regnskapet for 2021

Note 1 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Selskapet har ingen fast ansatte. Selskapet har ikke ytet lønn eller annen godtgjørelse til daglig leder eller styret. Selskapet har ingen forpliktelser til å gi daglig leder eller leder av styret vederlag ved opphør eller endring av ansettelsesforholdet eller vervet. Tilsvarende gjelder avtaler om bonus, overskuddsdelinger, opsjoner og lignende til fordel for daglig leder eller leder av styret.

Selskapet er ikke pliktig å ha pensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, og har heller ikke etablert slik ordning.

Note 2 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.21	5 275 056	97 304	5 372 360
= Anskaffelseskost 31.12.21	5 275 056	97 304	5 372 360
Akkumulerte avskrivninger 31.12.21	3 488 292	97 303	3 585 595
= Bokført verdi 31.12.21	1 786 764	1	1 786 765
Årets ordinære avskrivninger	306 000	1 400	307 400
Økonomisk levetid	5-25 år	5 år	

Note 3 - Aksjer og andeler

	Eierandel i %	Aksje/andels- kapital	Anskaff.- kost	Balanseført verdi
Anleggsmidler:				
TKT Invest AS	33,3%	39 000	387 000	387 000
Saltenposten AS	0,3 %	2 000 000	5 000	5 000
Børsærk AS	3,5 %	1 691 503	180 000	0
Havnegården AS	22 %		875 000	875 000
Lynghelia Barneh.AS	22 %	449 955	403 033	403 033
Gigante Salmon AS			1 499 999	1 499 999
Sum			2 052 366	3 170 032

Aksjefond og obligasjoner

Aksjefond og obligasjoner er innarbeidet etter virkelig verdi 17 471 150

Omløpsaksjer:

Olav Thon Eindom ASA 3 640 3 640

Aksjene er innarbeidet i regnskapet etter kostmetoden.



Noter til regnskapet for 2021

Note 4 Skatt

<u>Årets skattekostnad</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	161 974	200 384
Endring i utsatt skattefordel	-49 578	-46 313
Skattekostnad ordinært resultat	112 396	154 071
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	2 647 018	1 259 669
Permanente forskjeller	-2 136 126	-559 346
Endring i midlertidige forskjeller	225 355	210 514
Skattepliktig inntekt	736 247	910 837
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	161 974	200 384
Sum betalbar skatt i balansen	161 974	200 384

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

	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>Endring</u>
Varige driftsmidler	-1 699 652	-1 474 297	225 355
Sum	-1 699 652	-1 474 297	225 355
Grunnlag for utsatt skattefordel	-1 699 652	-1 474 297	225 355
Utsatt skattefordel (22 %)	-373 923	-324 345	49 578

Note 5 - Pantstillelser

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Av selskapets bokført gjeld er følgende sikret ved pant	<u>2 526 635</u>	2 721 085
Sjøgata 60, Fauske, seksjon 2 og 3 eid, bokført verdi	<u>1 786 764</u>	<u>2 092 764</u>