



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 816 273 242
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TROMSØ SOSIALE ENTREPRENØRSKAP AS
Forretningsadresse: Skansegata 4
9008 TROMSØ

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: Reidar Svare
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 14.03.2024

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, 03.04.2025



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 445 849 | 383 202 |
| Annen driftsinntekt | | 1 577 565 | 1 067 305 |
| Sum inntekter | | 2 023 413 | 1 450 506 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 219 880 | 165 019 |
| Lønnskostnad | 1 | 469 215 | 304 832 |
| Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | 2 | 224 859 | 151 967 |
| Annen driftskostnad | | 413 517 | 352 980 |
| Sum kostnader | | 1 327 471 | 974 797 |
| Driftsresultat | | 695 943 | 475 709 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 1 078 | 84 |
| Sum finansinntekter | | 1 078 | 84 |
| Rentekostnad til foretak i samme konsern | | 7 705 | 7 227 |
| Annen rentekostnad | | 355 494 | 196 984 |
| Annen finanskostnad | | 24 103 | 16 301 |
| Sum finanskostnader | | -387 302 | -220 512 |
| Netto finans | | -386 224 | -220 428 |
| Resultat før skattekostnad | | 309 719 | 255 281 |
| Skattekostnad | | 71 526 | 58 591 |
| Årsresultat | | 238 193 | 196 690 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Annen egenkapital | | 238 193 | 196 690 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 238 193 | 196 690 |



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 | 6 990 556 | 7 067 656 |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | 2 | 690 709 | 816 973 |
| Sum varige driftsmidler | | 7 681 265 | 7 884 628 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 0 | 0 |
| Sum anleggsmidler | | 7 681 265 | 7 884 628 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Varer | | 58 909 | 51 968 |
| Sum varer | | 58 909 | 51 968 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 270 526 | 99 561 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 26 707 | 62 211 |
| Sum fordringer | | 297 233 | 161 771 |
| Investeringer | | | |
| Sum investeringer | | 0 | 0 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | 540 855 | 393 160 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 540 855 | 393 160 |
| Sum omløpsmidler | | 896 996 | 606 900 |
| SUM EIENDELER | | 8 578 261 | 8 491 528 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 3, 4 | 100 000 | 100 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 100 000 | 100 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 4 | 493 333 | 255 141 |
| Sum opptjent egenkapital | | 493 333 | 255 141 |
| Sum egenkapital | | 593 333 | 355 141 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | | 125 113 | 80 892 |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | 125 113 | 80 892 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 5 | 6 255 673 | 6 519 959 |
| Øvrig langsiktig gjeld | 5 | 929 347 | 956 126 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 7 185 020 | 7 476 085 |
| Sum langsiktig gjeld | | 7 310 133 | 7 556 977 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 132 597 | 86 322 |
| Betalbar skatt | | 27 305 | 0 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 107 790 | 88 401 |
| Kortsiktig konserngjeld | | 264 553 | 270 960 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 142 551 | 133 727 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 674 795 | 579 410 |
| Sum gjeld | | 7 984 928 | 8 136 387 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 8 578 261 | 8 491 528 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 366444

Enheten

Organisasjonsnummer: 816 273 242
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TROMSØ SOSIALE ENTREPRENØRSKAP AS
Forretningsadresse: Skanssegata 4
9008 TROMSØ

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: Reidar Svare
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 14.03.2024

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 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, 13.05.2024



Organisasjonsnr: 816 273 242
TROMSØ SOSIALE ENTREPRENØRSKAP AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|-------------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 445 849 | 383 202 |
| Annen driftsinntekt | | 1 577 565 | 1 067 305 |
| Sum inntekter | | 2 023 413 | 1 450 506 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 219 880 | 165 019 |
| Lønnskostnad | 1 | 469 215 | 304 832 |
| Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | 2 | 224 859 | 151 967 |
| Annen driftskostnad | | 413 517 | 352 980 |
| Sum kostnader | | 1 327 471 | 974 797 |
| Driftsresultat | | 695 943 | 475 709 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 1 078 | 84 |
| Sum finansinntekter | | 1 078 | 84 |
| Rentekostnad til foretak i samme konsern | | 7 705 | 7 227 |
| Annen rentekostnad | | 355 494 | 196 984 |
| Annen finanskostnad | | 24 103 | 16 301 |
| Sum finanskostnader | | -387 302 | -220 512 |
| Netto finans | | -386 224 | -220 428 |
| Resultat før skattekostnad | | 309 719 | 255 281 |
| Skattekostnad | | 71 526 | 58 591 |
| Årsresultat | | 238 193 | 196 690 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Annen egenkapital | | 238 193 | 196 690 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 238 193 | 196 690 |



Organisasjonsnr: 816 273 242
TROMSØ SOSIALE ENTREPRENØRSKAP 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 | 6 990 556 | 7 067 656 |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | 2 | 690 709 | 816 973 |
| Sum varige driftsmidler | | 7 681 265 | 7 884 628 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 0 | 0 |
| Sum anleggsmidler | | 7 681 265 | 7 884 628 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Varer | | 58 909 | 51 968 |
| Sum varer | | 58 909 | 51 968 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 270 526 | 99 561 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 26 707 | 62 211 |
| Sum fordringer | | 297 233 | 161 771 |
| Investeringer | | | |
| Sum investeringer | | 0 | 0 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | 540 855 | 393 160 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 540 855 | 393 160 |
| Sum omløpsmidler | | 896 996 | 606 900 |
| SUM EIENDELER | | 8 578 261 | 8 491 528 |

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



| | | | |
|--|------|------------------|------------------|
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 3, 4 | 100 000 | 100 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 100 000 | 100 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 4 | 493 333 | 255 141 |
| Sum opptjent egenkapital | | 493 333 | 255 141 |
| Sum egenkapital | | 593 333 | 355 141 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | | 125 113 | 80 892 |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | 125 113 | 80 892 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 5 | 6 255 673 | 6 519 959 |
| Øvrig langsiktig gjeld | 5 | 929 347 | 956 126 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 7 185 020 | 7 476 085 |
| Sum langsiktig gjeld | | 7 310 133 | 7 556 977 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 132 597 | 86 322 |
| Betalbar skatt | | 27 305 | 0 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 107 790 | 88 401 |
| Kortsiktig konserngjeld | | 264 553 | 270 960 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 142 551 | 133 727 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 674 795 | 579 410 |
| Sum gjeld | | 7 984 928 | 8 136 387 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 8 578 261 | 8 491 528 |



Organisasjonsnr: 816 273 242
TROMSØ SOSIALE ENTREPRENØRSKAP 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

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet



Lønnskostnader

| | | |
|---------------------------|--------------|------------------|
| <u>Lønn</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 620860.00 | 262590.00 |
| <u>Folketrygdavgift</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 57559.00 | 33025.00 |
| <u>Pensjonskostnader</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 33449.00 | 21610.00 |
| <u>Andre ytelser</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 778.00 | -12393.00 |
| <u>Sum lønnskostnader</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 712646.00 | 304832.00 |

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> |
| | 8477678.00 | 0.00 |
| <u>Tilgang i året</u> | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
| | 21495.00 | 0.00 |
| <u>Anskaffelseskost 31.12.</u> | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
| | 8499173.00 | 0.00 |
| <u>Samlede av-/nedskrivn.</u> | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
| | 797137.00 | 0.00 |
| <u>Balanseført verdi 31.12.</u> | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
| | 7702036.00 | 0.00 |
| <u>Årets av-/nedskrivn.</u> | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
| | 204087.00 | 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

| | | |
|--|--------------|------------------|
| <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

5

Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt
6255673.00

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler
7380000.00

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler
6990556.00

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført
7380000.00

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld



Til generalforsamlingen i
Tromsø Sosiale Entreprenørskap AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Tromsø Sosiale Entreprenørskap AS som viser et overskudd på kr 238 193. 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.

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.

REVIGO AS

www.revigo.no
NO 972 415 790



Telefon: 77 00 64 00
Mølnholtet 42, 9414 Harstad
post@revigo.no

Autorisert regnskapsførerselskap

Medlem av Den norske Revisorforening

Dette dokumentet er signert med PAdES-formatet (PDF Advanced Electronic Signatures) av Signicat. Dette sikrer dokumentet og dets vedlegg mot endringer etter signering. SIGNICAT



For revisors oppgaver og plikter se: <https://revisorforeningen.no/om-revisjon/revisjonsberetning-revisors-oppgaver-og-plikter/>

Harstad, 14. mars 2024

Revigo AS

Paal Risnes
Statsautorisert revisor

REVIGO AS

www.revigo.no
NO 972 415 790

 Telefon: 77 00 64 00
Mølnholtet 42, 9414 Harstad
post@revigo.no
Autorisert regnskapsførerselskap
Medlem av Den norske Revisorforening

Dette dokumentet er signert med PAdES-formatet (PDF Advanced Electronic Signatures) av Signicat. Dette sikrer dokumentet og dets vedlegg mot endringer etter signering.



Elektronisk signatur

Signert av

RISNES, PAAL JONN MICHALOFF
Norwegian Buypass

Dato og tid

(UTC+01:00) Central European Time (Berlin)

03/14/2024 15:31:46

Dette dokumentet er signert med elektronisk signatur. En elektronisk signatur er juridisk forpliktende på samme måte som en håndskrevet signatur på papir. Denne siden er lagt til dokumentet for å vise grunnleggende informasjon om signaturen(e), og på de foregående sidene kan du lese dokumentet som er signert. Vedlagt finnes også en PDF med signatordetaljer, og en XML-fil med innholdet i den elektroniske signatur(e). Vedleggene kan brukes for å verifisere gyldigheten av dokumentets signatur ved behov.



TROMSØ SOSIALE ENTREPRENØRSKAP AS
816 273 242

Resultatregnskap

| | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|-------------------|------------------|
| Driftsinntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 445 849 | 383 202 |
| Annen driftsinntekt | | 1 577 565 | 1 067 305 |
| Sum driftsinntekter | | 2 023 413 | 1 450 506 |
| Driftskostnader | | | |
| Varekostnad | | -219 880 | -165 019 |
| Lønnskostnad | 1 | -469 215 | -304 832 |
| Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | 2 | -224 859 | -151 967 |
| Annen driftskostnad | | -413 517 | -352 980 |
| Sum driftskostnader | | -1 327 471 | -974 797 |
| Driftsresultat | | 695 943 | 475 709 |
| Finansinntekter | | | |
| Annen renteinntekt | | 1 078 | 84 |
| Sum finansinntekter | | 1 078 | 84 |
| Finanskostnader | | | |
| Rentekostnad til foretak i samme konsern | | -7 705 | -7 227 |
| Annen rentekostnad | | -355 494 | -196 984 |
| Annen finanskostnad | | -24 103 | -16 301 |
| Sum finanskostnader | | -387 302 | -220 512 |
| Netto finans | | -386 224 | -220 428 |
| Resultat før skattekostnad | | 309 719 | 255 281 |
| Skattekostnad | | -71 526 | -58 591 |
| Årsresultat | | 238 193 | 196 690 |
| Overføringer | | | |
| Annen egenkapital | | 238 193 | 196 690 |
| Sum overføringer | | 238 193 | 196 690 |



TROMSØ SOSIALE ENTREPRENØRSKAP AS
816 273 242

Balanse

| | Note | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|--|------|------------------|------------------|
| EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 2 | 6 990 556 | 7 067 656 |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | 2 | 690 709 | 816 973 |
| Sum varige driftsmidler | | 7 681 265 | 7 884 628 |
| Sum anleggsmidler | | 7 681 265 | 7 884 628 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Varer | | 58 909 | 51 968 |
| Sum varer | | 58 909 | 51 968 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 270 526 | 99 561 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 26 707 | 62 211 |
| Sum fordringer | | 297 233 | 161 771 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | 540 855 | 393 160 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 540 855 | 393 160 |
| Sum omløpsmidler | | 896 996 | 606 900 |
| SUM EIENDELER | | 8 578 261 | 8 491 528 |



TROMSØ SOSIALE ENTREPRENØRSKAP AS
816 273 242

Balanse

| | Note | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|--|------|------------------|------------------|
| EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 3, 4 | 100 000 | 100 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 100 000 | 100 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 4 | 493 333 | 255 141 |
| Sum opptjent egenkapital | | 493 333 | 255 141 |
| Sum egenkapital | | 593 333 | 355 141 |
| Gjeld | | | |
| Avsetning og forpliktelser | | | |
| Utsatt skatt | | 125 113 | 80 892 |
| Sum avsetning for forpliktelser | | 125 113 | 80 892 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 5 | 6 255 673 | 6 519 959 |
| Øvrig langsiktig gjeld | 5 | 929 347 | 956 126 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 7 185 020 | 7 476 085 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 132 597 | 86 322 |
| Betalbar skatt | | 27 305 | 0 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 107 790 | 88 401 |
| Kortsiktig konserngjeld | | 264 553 | 270 960 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 142 551 | 133 727 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 674 795 | 579 410 |
| Sum gjeld | | 7 984 928 | 8 136 387 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 8 578 261 | 8 491 528 |

Tromsø, 14.03.2024

Birger Haugland
styrets leder

Thomas Schwenke
styremedlem

Per Helge Nylund
styremedlem

Trine Sørensen
styremedlem

Reidar Svare
daglig leder



TROMSØ SOSIALE ENTREPRENØRSKAP AS
816 273 242

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 | 620 860 | 262 590 |
| Arbeidsgiveravgift | 57 559 | 33 025 |
| Pensjonskostnader | 33 449 | 21 610 |
| Andre relaterte ytelser | 778 | -12 393 |
| Sum | 712 646 | 304 832 |



TROMSØ SOSIALE ENTREPRENØRSKAP AS
816 273 242

Note 2 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

| | Varige driftsmidler |
|--|---------------------|
| Anskaffelseskost 01.01. | 8 477 678 |
| Tilgang i året | 21 495 |
| Avgang i året | 0 |
| Anskaffelseskost 31.12. | 8 499 173 |
| Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger | -797 137 |
| Balanseført verdi per 31.12. | 7 702 036 |
| Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret | 204 087 |

Note 3 - Aksjekapital

| Aksjeklasse | Antall aksjer | Aksjenes pålydende | Bokført verdi |
|-------------|---------------|--------------------|---------------|
| Ordinære | 1 000 | 100 | 100 000 |

| Aksjonærer | Antall aksjer | Eierandel % | Aksjeklasse |
|---------------------------|---------------|-------------|-------------|
| Stiftelsen Tromsø Fontene | 1 000 | 100,00 | Ordinære |

Note 4 - Egenkapital

| | Selskapskapital | Opptjent egenkapital | Sum |
|-------------------------------|-----------------|----------------------|----------------|
| Egenkapital 31.12.2022 | 100 000 | 255 141 | 355 141 |
| Årsresultat | 0 | 238 193 | 238 193 |
| Egenkapital 31.12.2023 | 100 000 | 493 333 | 593 333 |

Note 5 - Gjeld og garantiforpliktelser

| | Beløp |
|---|-----------|
| Del av gjelden som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt | 6 255 673 |
| Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler | 7 380 000 |
| Balanseført verdi av pantsatte eiendeler | 6 990 556 |
| Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført | 7 380 000 |

Antall årsverk

Selskapet har 1,64 årsverk i regnskapsåret 2023