



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 987 873 159  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: TROMSØ VILLMARKSSENTER AS  
Forretningsadresse: Straumsvegen 601  
9109 KVALØYA

### 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: Tove Sørensen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2024

### 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, 15.08.2025



### Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		36 240 817	25 743 959
Annen driftsinntekt		530 372	329 671
<b>Sum inntekter</b>		<b>36 771 189</b>	<b>26 073 630</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		6 036 892	4 674 870
Lønnskostnad	1, 2	17 206 008	15 133 309
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	1 075 664	1 637 208
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3		
Annen driftskostnad		8 872 306	5 860 284
<b>Sum kostnader</b>		<b>33 190 869</b>	<b>27 305 670</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>3 580 320</b>	<b>-1 232 040</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		299	114
Annen finansinntekt			122
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>299</b>	<b>236</b>
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler			3 499 821
Annen rentekostnad		1 045 067	791 981
Annen finanskostnad		5 100	284
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>1 050 167</b>	<b>4 292 086</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-1 049 868</b>	<b>-4 291 851</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>2 530 451</b>	<b>-5 523 891</b>
Skattekostnad på resultat	4	556 699	-445 296
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>1 973 752</b>	<b>-5 078 595</b>
<b>Årsresultat</b>	5	<b>1 973 752</b>	<b>-5 078 595</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>1 973 752</b>	<b>-5 078 595</b>



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>1 973 752</b>	<b>-5 078 595</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		1 973 752	-2 790 665
Avsatt til annen egenkapital			-2 287 931
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>1 973 752</b>	<b>-5 078 595</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Konsesjoner, patenter o.l.	3	126 923	250 773
Utsatt skattefordel	4	1 496 991	2 053 690
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>1 623 914</b>	<b>2 304 463</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3	17 499 606	18 108 606
Maskiner og anlegg	3	15 019	74 199
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	1 116 998	1 415 632
<b>Sum varige driftsmidler</b>	3, 6	<b>18 631 623</b>	<b>19 598 437</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i aksjer og andeler		12 000	12 000
Andre langsiktige fordringer		45 227	57 470
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>57 227</b>	<b>69 470</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>20 312 764</b>	<b>21 972 369</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Sum varer</b>	6	<b>902 000</b>	<b>472 000</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	6	6 776 760	4 360 549
Andre kortsiktige fordringer		277 570	154 530
Konsernfordringer	7	402 291	669 360
<b>Sum fordringer</b>		<b>7 456 621</b>	<b>5 184 439</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		350 572	507 049
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>350 572</b>	<b>507 049</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>8 709 193</b>	<b>6 163 488</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>29 021 957</b>	<b>28 135 857</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	5, 8	3 000 000	3 000 000
Beholdning av egne aksjer	8		
Overkurs	5	4 000	4 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>3 004 000</b>	<b>3 004 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	5		
Udekket tap	5	816 912	2 790 665
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-816 912</b>	<b>-2 790 665</b>
<b>Sum egenkapital</b>	5	<b>2 187 088</b>	<b>213 335</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	4		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	9 406 500	10 233 012
Øvrig langsiktig gjeld		2 296 000	2 352 000
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>11 702 500</b>	<b>12 585 012</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>11 702 500</b>	<b>12 585 012</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	1 810 450	2 940 258
Leverandørgjeld		3 404 639	3 657 131
Betalbar skatt	4		
Skyldig offentlige avgifter		900 425	907 792
Annen kortsiktig gjeld		9 016 855	7 832 329
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>15 132 369</b>	<b>15 337 509</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>26 834 869</b>	<b>27 922 522</b>



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>29 021 957</b>	<b>28 135 857</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 744769

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 987 873 159  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: TROMSØ VILLMARKSSENTER AS  
Forretningsadresse: Straumsvegen 601  
9109 KVALØYA

#### 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: Tove Sørensen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2024

#### 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, 10.09.2024



Organisasjonsnr: 987 873 159  
TROMSØ VILLMARKSSENTER AS

## RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		36 240 817	25 743 959
Annen driftsinntekt		530 372	329 671
<b>Sum inntekter</b>		<b>36 771 189</b>	<b>26 073 630</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		6 036 892	4 674 870
Lønnskostnad	1, 2	17 206 008	15 133 309
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	1 075 664	1 637 208
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3		
Annen driftskostnad		8 872 306	5 860 284
<b>Sum kostnader</b>		<b>33 190 869</b>	<b>27 305 670</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>3 580 320</b>	<b>-1 232 040</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		299	114
Annen finansinntekt			122
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>299</b>	<b>236</b>
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler			3 499 821
Annen rentekostnad		1 045 067	791 981
Annen finanskostnad		5 100	284
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>1 050 167</b>	<b>4 292 086</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-1 049 868</b>	<b>-4 291 851</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
Skattekostnad på resultat	4	2 530 451	-5 523 891
		556 699	-445 296
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>1 973 752</b>	<b>-5 078 595</b>
<b>Årsresultat</b>	5	<b>1 973 752</b>	<b>-5 078 595</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>1 973 752</b>	<b>-5 078 595</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>1 973 752</b>	<b>-5 078 595</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			



Udekket tap	1 973 752	-2 790 665
Avsatt til annen egenkapital		-2 287 931
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>	<b>1 973 752</b>	<b>-5 078 595</b>



Organisasjonsnr: 987 873 159  
TROMSØ VILLMARKSSENTER AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Konsesjoner, patenter o.l.	3	126 923	250 773
Utsatt skattefordel	4	1 496 991	2 053 690
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>1 623 914</b>	<b>2 304 463</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3	17 499 606	18 108 606
Maskiner og anlegg	3	15 019	74 199
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	3	1 116 998	1 415 632
<b>Sum varige driftsmidler</b>	<b>3, 6</b>	<b>18 631 623</b>	<b>19 598 437</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i aksjer og andeler		12 000	12 000
Andre langsiktige fordringer		45 227	57 470
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>57 227</b>	<b>69 470</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>20 312 764</b>	<b>21 972 369</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Sum varer</b>	<b>6</b>	<b>902 000</b>	<b>472 000</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	6	6 776 760	4 360 549
Andre kortsiktige fordringer		277 570	154 530
Konsernfordringer	7	402 291	669 360
<b>Sum fordringer</b>		<b>7 456 621</b>	<b>5 184 439</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o. l.		350 572	507 049
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>350 572</b>	<b>507 049</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>8 709 193</b>	<b>6 163 488</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>29 021 957</b>	<b>28 135 857</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	5, 8	3 000 000	3 000 000
Beholdning av egne aksjer	8		
Overkurs	5	4 000	4 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>3 004 000</b>	<b>3 004 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	5		
Udekket tap	5	816 912	2 790 665
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-816 912</b>	<b>-2 790 665</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>5</b>	<b>2 187 088</b>	<b>213 335</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	4		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	6	9 406 500	10 233 012
Øvrig langsiktig gjeld		2 296 000	2 352 000
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>11 702 500</b>	<b>12 585 012</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>11 702 500</b>	<b>12 585 012</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	6	1 810 450	2 940 258
Leverandørgjeld		3 404 639	3 657 131
Betalbar skatt	4		
Skyldig offentlige avgifter		900 425	907 792
Annen kortsiktig gjeld		9 016 855	7 832 329
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>15 132 369</b>	<b>15 337 509</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>26 834 869</b>	<b>27 922 522</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>29 021 957</b>	<b>28 135 857</b>



Organisasjonsnr: 987 873 159  
TROMSØ VILLMARKSSENTER AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

**Note**

1

Antall årsverk i regnskapsåret  
34.00

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.



BankID Signing  
Tove Sørensen  
2024-09-05

BankID Signing  
Torkil Hansen  
2024-09-05

## RESULTATREGNSKAP

### TROMSØ VILLMARKSSENTER AS

DRIFTSINNETEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2023	2022
Salgsinntekt		36 240 817	25 743 959
Annen driftsinntekt		530 372	329 671
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>36 771 189</b>	<b>26 073 630</b>
Varekostnad		6 036 892	4 674 870
Lønnskostnad	1, 2	17 206 008	15 133 309
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	1 075 664	1 637 208
Annen driftskostnad		8 872 306	5 860 284
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>33 190 869</b>	<b>27 305 670</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>3 580 320</b>	<b>-1 232 040</b>
<b>FINANSINNETEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>			
Annen renteinntekt		299	114
Annen finansinntekt		0	122
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		0	3 499 821
Annen rentekostnad		1 045 067	791 981
Annen finanskostnad		5 100	284
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>-1 049 868</b>	<b>-4 291 851</b>
Resultat før skattekostnad		2 530 451	-5 523 891
Skattekostnad på resultat	4	556 699	-445 296
<b>Resultat</b>		<b>1 973 752</b>	<b>-5 078 595</b>
<b>EKSTRAORDINÆRE INNETEKTER OG KOSTNADER</b>			
<b>Årsresultat</b>	5	<b>1 973 752</b>	<b>-5 078 595</b>
<b>OVERFØRINGER</b>			
Avsatt til annen egenkapital		0	-2 287 931
Overført til udekket tap		-1 973 752	2 790 665
<b>Sum overføringer</b>		<b>1 973 752</b>	<b>-5 078 595</b>



### BALANSE

#### TROMSØ VILLMARKSSENTER AS

EIENDELER	Note	2023	2022
<b>ANLEGGSMIDLER</b>			
<b>IMMATERIELLE EIENDELER</b>			
Konsesjoner, patenter o.l.	3	126 923	250 773
Utsatt skattefordel	4	1 496 991	2 053 690
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>1 623 914</b>	<b>2 304 463</b>
<b>VARIGE DRIFTSMIDLER</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3	17 499 606	18 108 606
Maskiner og anlegg	3	15 019	74 199
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	1 116 998	1 415 632
<b>Sum varige driftsmidler</b>	<b>3, 6</b>	<b>18 631 623</b>	<b>19 598 437</b>
<b>FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER</b>			
Investeringer i aksjer og andeler		12 000	12 000
Andre langsiktige fordringer		45 227	57 470
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>57 227</b>	<b>69 470</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>20 312 764</b>	<b>21 972 369</b>
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
Lager av varer og annen beholdning	6	902 000	472 000
<b>FORDRINGER</b>			
Kundefordringer	6	6 776 760	4 360 549
Andre kortsiktige fordringer		277 570	154 530
Konsernfordringer	7	402 291	669 360
<b>Sum fordringer</b>		<b>7 456 621</b>	<b>5 184 439</b>
<b>INVESTERINGER</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		350 572	507 049
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>8 709 193</b>	<b>6 163 488</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>29 021 957</b>	<b>28 135 857</b>



### BALANSE

#### TROMSØ VILLMARKSSENTER AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2023	2022
<strong>EGENKAPITAL</strong>			
<strong>INNSKUTT EGENKAPITAL</strong>			
Aksjekapital	5, 8	3 000 000	3 000 000
Overkurs	5	4 000	4 000
<strong>Sum innskutt egenkapital</strong>		<strong>3 004 000</strong>	<strong>3 004 000</strong>
<strong>OPPTJENT EGENKAPITAL</strong>			
Udekket tap	5	-816 912	-2 790 665
<strong>Sum opptjent egenkapital</strong>		<strong>-816 912</strong>	<strong>-2 790 665</strong>
<strong>Sum egenkapital</strong>	5	<strong>2 187 088</strong>	<strong>213 335</strong>
<strong>GJELD</strong>			
<strong>AVSETNING FOR FORPLIKTELSE</strong>			
<strong>ANNEN LANGSIKTIG GJELD</strong>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	9 406 500	10 233 012
Øvrig langsiktig gjeld		2 296 000	2 352 000
<strong>Sum annen langsiktig gjeld</strong>		<strong>11 702 500</strong>	<strong>12 585 012</strong>
<strong>KORTSIKTIG GJELD</strong>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	1 810 450	2 940 258
Leverandørgjeld		3 404 639	3 657 131
Skyldig offentlige avgifter		900 425	907 792
Annen kortsiktig gjeld		9 016 855	7 832 329
<strong>Sum kortsiktig gjeld</strong>		<strong>15 132 369</strong>	<strong>15 337 509</strong>
<strong>Sum gjeld</strong>		<strong>26 834 869</strong>	<strong>27 922 522</strong>
<strong>Sum egenkapital og gjeld</strong>		<strong>29 021 957</strong>	<strong>28 135 857</strong>

30.06.2024

Styret i Tromsø Villmarkssenter AS

Torkil Hansen  
styreleder

Tove Sørensen  
styremedlem/daglig leder



## Regnskapsprinsipper

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

## DRIFTSINNTEKTER

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

## SKATT

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 0 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.

## PENSJONSFORPLIKTELSE

Pensjonsforpliktelser finansiert over driften er beregnet og balanseført under avsetning for forpliktelser. Pensjonsordninger finansiert via sikrede ordninger er ikke balanseført. Pensjonspremien anses i disse tilfeller som pensjonskostnad og klassifiseres sammen med lønnskostnader.

## Note 1 Lønnskostnader og antall årsverk

### LØNSKOSTNADER

	2023	2022
Lønninger	15 434 786	13 628 488
Arbeidsgiveravgift	1 264 073	1 040 852
Pensjonskostnader	11 599	57 911
Andre ytelser	495 549	406 058
<b>Sum</b>	<b>17 206 008</b>	<b>15 133 309</b>

Selskapet har i 2023 sysselsatt 34 årsverk.



## Note 2 Lån og sikkerhetsstillelse til nærstående parter

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, medlemmer av styret eller andre nærstående parter.

## Note 3 Anleggsmidler

	Immaterielle eiendeler	Bygninger og tomter	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar ol.
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	686 905	21 411 886	2 592 930	8 503 430
Tilgang kjøpte driftsmidler		993 443		
<b>Anskaffelseskost 31.12.23</b>	<b>686 905</b>	<b>22 405 329</b>	<b>2 592 930</b>	<b>8 503 430</b>
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	559 982	5 724 577	2 577 911	8 391 432
Av- og nedskrivninger pr. 31.12.23	559 982	5 724 577	2 577 911	8 391 432
<b>Bokført verdi 31.12.23</b>	<b>126 923</b>	<b>16 680 753</b>	<b>15 019</b>	<b>111 997</b>
Årets ordinære avskrivninger	123 850	609 000	59 180	283 633
Økonomisk levetid	0-5 år	10-50 år	3-5 år	3-5 år

	Anlegg under utførelse	Hunder	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	1 812 295	1 020 000	36 027 446
Tilgang kjøpte driftsmidler		40 000	1 033 443
Tilgang overførte driftsmidler	-993 443		-993 443
Avgang i året		55 000	55 000
<b>Anskaffelseskost 31.12.23</b>	<b>818 852</b>	<b>1 005 000</b>	<b>36 012 446</b>
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23			17 253 902
Av- og nedskrivninger pr. 31.12.23	0	0	17 253 902
<b>Bokført verdi 31.12.23</b>	<b>818 852</b>	<b>1 005 000</b>	<b>18 758 545</b>
Årets ordinære avskrivninger			1 075 663

## Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skatt	556 699	-445 296
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>556 699</b>	<b>-445 296</b>
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	2 530 451	-5 523 891
Permanente forskjeller	0	3 499 821
Endring i midlertidige forskjeller	175 257	228 489
Anvendelse av fremførbart underskudd	-2 705 709	0
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>0</b>	<b>-1 795 581</b>



Betalbar skatt i balansen:

Betalbar skatt på årets resultat	0	0
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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	-496 283	-321 026	175 257
<b>Sum</b>	<b>-496 283</b>	<b>-321 026</b>	<b>175 257</b>
Akkumulert fremførbart underskudd	-6 308 221	-9 013 930	-2 705 709
<b>Grunnlag for utsatt skattefordel</b>	<b>-6 804 504</b>	<b>-9 334 956</b>	<b>-2 530 451</b>
<b>Utsatt skattefordel (22 %)</b>	<b>-1 496 991</b>	<b>-2 053 690</b>	<b>-556 699</b>

#### Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2022	3 000 000	4 000	-2 790 665	213 335
Årets resultat			1 973 752	1 973 752
<b>Pr 31.12.2023</b>	<b>3 000 000</b>	<b>4 000</b>	<b>-816 912</b>	<b>2 187 088</b>

#### Note 6 Pantstillelser og garantier

	31.12.2023	31.12.2022
<b>Pantsikret gjeld, pantstillelser og garantier</b>		
Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	-9 406 500	-10 233 012
Kortsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	-1 810 450	-2 940 258
<b>Sum</b>	<b>-11 216 950</b>	<b>-13 173 271</b>

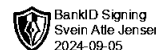
#### Regnskapsført verdi av pantsikrede eiendeler

Faste eiendommer	17 499 606	18 108 606
Maskiner og anlegg	15 019	74 199
Driftstilbehør	1 116 998	1 415 632
Varelager	902 000	472 000
Kundefordringer	6 776 760	4 360 549
<b>Sum</b>	<b>26 310 383</b>	<b>24 430 985</b>



**Note 7 Mellomværende med selskap i samme konsern**

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>Fordringer</b>		
Villmark Eiendom AS	402 291	669 360
<b>Sum</b>	<b>402 291</b>	<b>669 360</b>
<b>Gjeld</b>		
<b>Sum</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



## REVICOM

Til generalforsamlingen i Tromsø Villmarkssenter AS

### Uavhengig revisors beretning

#### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Tromsø Villmarkssenter AS som 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.

#### Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige 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 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 avviklet.

Revicom AS  
Org.nr. 931 282 506 MVA  
Kto.nr. 4612.39.07892

Postadresse:  
Pb. 264  
8401 Sortland

Telefon  
459 00500

E-post  
post@revicom.no

Web:  
[www.revicom.no](http://www.revicom.no)

Kontorer: Sortland – Myre - Tromsø



## REVICOM

### Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:

<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

### Andre forhold

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

Sortland, 5. september 2024

### REVICOM AS

Svein Atle Jensen  
statsautorisert revisor  
(elektronisk signert)