



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 913 369 238  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: TRAILHEAD NESBYEN AS  
Forretningsadresse: Nesmoen 63  
3540 NESBYEN

### 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: Britt Kristin Klype  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.01.2024

### 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, 27.06.2025



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		10 195 375	10 538 763
Annen driftsinntekt		115 185	127 713
<b>Sum inntekter</b>		<b>10 310 560</b>	<b>10 666 477</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		2 817 320	2 507 969
Lønnskostnad	1	3 872 242	4 602 668
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	336 450	314 952
Annen driftskostnad		2 298 565	2 473 668
<b>Sum kostnader</b>		<b>9 324 578</b>	<b>9 899 257</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>985 982</b>	<b>767 220</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		7 511	1 744
Annen finansinntekt		19 046	22 386
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>26 557</b>	<b>24 130</b>
Annen rentekostnad		43 109	21 914
Annen finanskostnad		2 589	11 577
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>45 698</b>	<b>33 490</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-19 141</b>	<b>-9 361</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>966 841</b>	<b>757 859</b>
Skattekostnad	3, 4	224 395	147 501
<b>Årsresultat</b>		<b>742 446</b>	<b>610 358</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Tilleggsutbytte		600 000	0
Annen egenkapital		142 446	610 358
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>742 446</b>	<b>610 358</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
<b>Varige driftsmidler</b>			
Maskiner og anlegg	2	156 211	172 012
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2	1 368 874	1 088 963
Sum varige driftsmidler		1 525 085	1 260 975
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Andre langsiktige fordringer	5	18 798	75 193
Sum finansielle anleggsmidler		18 798	75 193
Sum anleggsmidler		1 543 883	1 336 168
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer		79 437	116 182
Sum varer		79 437	116 182
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		26 625	1 137 710
Andre kortsiktige fordringer		82 923	79 376
Sum fordringer		109 548	1 217 085
<b>Investeringer</b>			
Sum investeringer		0	0
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		3 482 314	2 374 749
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 482 314	2 374 749
Sum omløpsmidler		3 671 300	3 708 017
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>5 215 183</b>	<b>5 044 184</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	6	30 000	30 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>30 000</b>	<b>30 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	6	3 236 901	3 094 454
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>3 236 901</b>	<b>3 094 454</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>3 266 901</b>	<b>3 124 454</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	3, 4	25 937	984
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>25 937</b>	<b>984</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	565 643	381 521
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>565 643</b>	<b>381 521</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>591 580</b>	<b>382 505</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		179 073	134 483
Betalbar skatt	3, 4	199 442	146 518
Skyldige offentlige avgifter		681 740	805 530
Annen kortsiktig gjeld		296 447	450 694
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 356 702</b>	<b>1 537 225</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 948 282</b>	<b>1 919 730</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>5 215 183</b>	<b>5 044 184</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 625348

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 913 369 238  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: TRAILHEAD NESBYEN AS  
Forretningsadresse: Nesmoen 63  
3540 NESBYEN

#### 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: Britt Kristin Klype  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.01.2024

#### 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, 15.07.2024

---

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: 913 369 238  
TRAILHEAD NESBYEN AS

## RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		10 195 375	10 538 763
Annen driftsinntekt		115 185	127 713
<b>Sum inntekter</b>		<b>10 310 560</b>	<b>10 666 477</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		2 817 320	2 507 969
Lønnskostnad	1	3 872 242	4 602 668
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	336 450	314 952
Annen driftskostnad		2 298 565	2 473 668
<b>Sum kostnader</b>		<b>9 324 578</b>	<b>9 899 257</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>985 982</b>	<b>767 220</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		7 511	1 744
Annen finansinntekt		19 046	22 386
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>26 557</b>	<b>24 130</b>
Annen rentekostnad		43 109	21 914
Annen finanskostnad		2 589	11 577
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>45 698</b>	<b>33 490</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-19 141</b>	<b>-9 361</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>966 841</b>	<b>757 859</b>
Skattekostnad	3, 4	224 395	147 501
<b>Årsresultat</b>		<b>742 446</b>	<b>610 358</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Tilleggsutbytte		600 000	0
Annen egenkapital		142 446	610 358
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>742 446</b>	<b>610 358</b>



Organisasjonsnr: 913 369 238  
TRAILHEAD NESBYEN AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
<b>Varige driftsmidler</b>			
Maskiner og anlegg	2	156 211	172 012
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2	1 368 874	1 088 963
Sum varige driftsmidler		1 525 085	1 260 975
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Andre langsiktige fordringer	5	18 798	75 193
Sum finansielle anleggsmidler		18 798	75 193
Sum anleggsmidler		1 543 883	1 336 168
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer		79 437	116 182
Sum varer		79 437	116 182
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		26 625	1 137 710
Andre kortsiktige fordringer		82 923	79 376
Sum fordringer		109 548	1 217 085
<b>Investeringer</b>			
Sum investeringer		0	0
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		3 482 314	2 374 749
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 482 314	2 374 749
Sum omløpsmidler		3 671 300	3 708 017
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>5 215 183</b>	<b>5 044 184</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			



<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	6	30 000	30 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>30 000</b>	<b>30 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	6	3 236 901	3 094 454
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>3 236 901</b>	<b>3 094 454</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>3 266 901</b>	<b>3 124 454</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	3, 4	25 937	984
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>25 937</b>	<b>984</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	565 643	381 521
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>565 643</b>	<b>381 521</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>591 580</b>	<b>382 505</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		179 073	134 483
Betalbar skatt	3, 4	199 442	146 518
Skyldige offentlige avgifter		681 740	805 530
Annen kortsiktig gjeld		296 447	450 694
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 356 702</b>	<b>1 537 225</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 948 282</b>	<b>1 919 730</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>5 215 183</b>	<b>5 044 184</b>



Organisasjonsnr: 913 369 238  
TRAILHEAD NESBYEN 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. Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kurstap i utenlandsk valuta føres som finansinntekt og finanskosnad. 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  
6.00

## Note



1

## Spesifisering av resultatregnskapet

### Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3385949.00	3867990.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	387460.00	418737.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	58927.00	93366.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	39906.00	222575.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3872242.00	4602668.00

### 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>
	2046293.00	0.00
<u>Tilgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	660245.00	0.00
<u>Avgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	170140.00	0.00
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	2536398.00	0.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	1011315.00	0.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	1525083.00	0.00
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	336450.00	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>
----------------------	--------------

Note

5

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt

18798.00

Mer om fordringer

<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



Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler  
565643.00

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler  
915429.00

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld

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



## Østlandske Revisorer AS

Foretaksregisteret: NO 982 743 966 MVA

### UAVHENGIG REVISORS BERETNING Til generalforsamlingen i Trailhead Nesbyen AS

- Revisjon
- Skatterådgivning
- Økonomisk rådgivning

#### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

##### *Konklusjon*

Vi har revidert årsregnskapet for Trailhead Nesbyen AS som viser et overskudd på kr 742 446. 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.



**R Østlandske Revisorer AS**

*Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*

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

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

Hokksund, 28. januar 2024

Østlandske Revisorer AS

Terje Haare

Statsautorisert revisor



Årsregnskap for  
**TRAILHEAD NESBYEN AS**  
913369238  
Regnskapsår  
01.01.2023 - 31.12.2023



TRAILHEAD NESBYEN AS  
913 369 238

## Resultatregnskap

	Note	2023	2022
<b>Driftsinntekter</b>			
Salgsinntekt		10 195 375	10 538 763
Annen driftsinntekt		115 185	127 713
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>10 310 560</b>	<b>10 666 477</b>
<b>Driftskostnader</b>			
Varekostnad		-2 817 320	-2 507 969
Lønnskostnad	1	-3 872 242	-4 602 668
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	-336 450	-314 952
Annen driftskostnad		-2 298 565	-2 473 668
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>-9 324 578</b>	<b>-9 899 257</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>985 982</b>	<b>767 220</b>
<b>Finansinntekter</b>			
Annen renteinntekt		7 511	1 744
Annen finansinntekt		19 046	22 386
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>26 557</b>	<b>24 130</b>
<b>Finanskostnader</b>			
Annen rentekostnad		-43 109	-21 914
Annen finanskostnad		-2 589	-11 577
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>-45 698</b>	<b>-33 490</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-19 141</b>	<b>-9 361</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>966 841</b>	<b>757 859</b>
Skattekostnad	3, 4	-224 395	-147 501
<b>Årsresultat</b>		<b>742 446</b>	<b>610 358</b>
<b>Overføringer</b>			
Tilleggsutbytte		600 000	0
Annen egenkapital		142 446	610 358
<b>Sum overføringer</b>		<b>742 446</b>	<b>610 358</b>



TRAILHEAD NESBYEN AS  
913 369 238

## Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
<b>EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Maskiner og anlegg	2	156 211	172 012
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2	1 368 874	1 088 963
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>1 525 085</b>	<b>1 260 975</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Andre langsiktige fordringer	5	18 798	75 193
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>18 798</b>	<b>75 193</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>1 543 883</b>	<b>1 336 168</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer		79 437	116 182
<b>Sum varer</b>		<b>79 437</b>	<b>116 182</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		26 625	1 137 710
Andre kortsiktige fordringer		82 923	79 376
<b>Sum fordringer</b>		<b>109 548</b>	<b>1 217 085</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		3 482 314	2 374 749
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>3 482 314</b>	<b>2 374 749</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>3 671 300</b>	<b>3 708 017</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>5 215 183</b>	<b>5 044 184</b>



TRAILHEAD NESBYEN AS  
913 369 238

## Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	6	30 000	30 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>30 000</b>	<b>30 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	6	3 236 901	3 094 454
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>3 236 901</b>	<b>3 094 454</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>3 266 901</b>	<b>3 124 454</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Avsetning og forpliktelser</b>			
Utsatt skatt	3, 4	25 937	984
<b>Sum avsetning for forpliktelser</b>		<b>25 937</b>	<b>984</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	565 643	381 521
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>565 643</b>	<b>381 521</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		179 073	134 483
Betalbar skatt	3, 4	199 442	146 518
Skyldige offentlige avgifter		681 740	805 530
Annen kortsiktig gjeld		296 447	450 694
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 356 702</b>	<b>1 537 225</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 948 282</b>	<b>1 919 730</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>5 215 183</b>	<b>5 044 184</b>

Nesbyen, 24.01.2024

Knut Lønnqvist  
styrets leder

Ove Roen-Grøndal  
styremedlem / daglig leder



TRAILHEAD NESBYEN AS  
913 369 238

## 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. Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kurstap i utenlandsk valuta føres som finansinntekt og finanskosnad.

#### 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.



TRAILHEAD NESBYEN AS  
913 369 238

## Note 1 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	3 385 949	3 867 990
Arbeidsgiveravgift	387 460	418 737
Pensjonskostnader	58 927	93 366
Andre relaterte ytelser	39 906	222 575
<b>Sum</b>	<b>3 872 242</b>	<b>4 602 668</b>

## Note 2 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	2 046 293
Tilgang i året	660 245
Avgang i året	-170 140
<b>Anskaffelseskost 31.12.</b>	<b>2 536 398</b>
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-1 011 315
<b>Balanseført verdi per 31.12.</b>	<b>1 525 083</b>
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	336 450

## Note 3 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2023	2022
Betalbar skatt på alminnelig inntekt	199 442	0
+/- Endringer i utsatt skatt/utsatt skattefordel	24 953	0
<b>Skattekostnad</b>	<b>224 395</b>	<b>0</b>
<b>Skattepliktig inntekt</b>		
Resultat før skatt	966 841	0
Permanente forskjeller	53 137	0
+/- Endring i midlertidige forskjeller	-113 421	0
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>906 557</b>	<b>0</b>
<b>Betalbar skatt i balansen</b>		
Betalbar skatt på årets resultat	199 442	0
Sum betalbar skatt i balansen	199 442	0

## 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	4 474	117 895	-113 421
<b>Netto forskjeller</b>	<b>4 474</b>	<b>117 895</b>	<b>-113 421</b>
<b>Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt</b>	<b>4 474</b>	<b>117 895</b>	<b>-113 421</b>
Utsatt skatt 31.12.2023 basert på 22 %	984	25 937	-24 953



TRAILHEAD NESBYEN AS  
913 369 238

## Note 5 - Fordringer

---

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt	18 798
---	--------

## Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Opptjent egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12.2022	30 000	3 094 454	3 124 454
Årsresultat	0	742 446	742 446
Tilleggsutbytte i løpet av året, basert på siste fastsatte regnskap	0	-600 000	-600 000
<b>Egenkapital 31.12.2023</b>	<b>30 000</b>	<b>3 236 901</b>	<b>3 266 901</b>

## Note 7 - Gjeld og garantiforpliktelser

---

	Beløp
Del av gjelden som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	0
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	565 643
Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	915 429
Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført	0

## Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 6

## Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

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