



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	965 158 685
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	TM FORVALTNING AS
Forretningsadresse:	Øvre Kråkenes 201 5152 BØNES

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2021 - 31.12.2021
-------------------------	-------------------------

Konsern

Morselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	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:	Christoffer Ringdal
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, 05.08.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		952 219	917 527
Sum inntekter		952 219	917 527
Kostnader			
Varekostnad		48 234	
Lønnskostnad	3	908 481	1 207 107
Avskrivning	4	9 927	9 927
Annen driftskostnad	3	728 304	445 689
Sum kostnader		1 694 946	1 662 723
Driftsresultat		-742 727	-745 196
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		20 820	23 558
Annen finansinntekt		54	8 131
Sum finansinntekter		20 874	31 689
Nedskrivning av finansielle eiendeler			149 999
Rentekostnad til foretak i samme konsern		118 678	124 388
Annen finanskostnad		134 346	-243 961
Sum finanskostnader		253 024	30 426
Netto finans		-232 150	1 263
Ordinært resultat før skattekostnad		-974 877	-743 933
Ordinært resultat etter skattekostnad		-974 877	-743 933
Årsresultat		-974 877	-743 933
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	10	-974 877	-743 933
Sum overføringer og disponeringer		-974 877	-743 933



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	4	2 482	12 409
Sum varige driftsmidler		2 482	12 409
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	6	10 540 614	10 540 615
Lån til foretak i samme konsern	5	735 478	690 458
Investeringer i aksjer og andeler	7	25 000	25 000
Sum finansielle anleggsmidler		11 301 092	11 256 073
Sum anleggsmidler		11 303 574	11 268 482
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		433 110	816 098
Andre fordringer		101 048	54 700
Sum fordringer		534 158	870 798
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	2	185 674	103 943
Sum omløpsmidler		719 832	974 741
SUM EIENDELER		12 023 406	12 243 223

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Aksjekapital	10, 11	815 490	799 500
Overkurs	10	3 571 575	1 588 815
Annen innskutt egenkapital	10		1 998 750
Sum innskutt egenkapital		4 387 065	4 387 065
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	-1 665 917	-448 402
Sum opptjent egenkapital		-1 665 917	-448 402
Sum egenkapital		2 721 148	3 938 663
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	2 925 000	2 925 000
Øvrig langsiktig gjeld	8	1 639 364	1 621 199
Sum annen langsiktig gjeld		4 564 364	4 546 199
Sum langsiktig gjeld		4 564 364	4 546 199
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		92 361	87 640
Skyldige offentlige avgifter	2	235 452	66 730
Annen kortsiktig gjeld	5	4 410 081	3 603 991
Sum kortsiktig gjeld		4 737 894	3 758 361
Sum gjeld		9 302 258	8 304 560
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		12 023 406	12 243 223



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 813362

Enheten

Organisasjonsnummer: 965 158 685
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TM FORVALTNING AS
Forretningsadresse: Øvre Kråkenes 201
5152 BØNES

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Christoffer Ringdal
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2022

Revisjon

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

Grunnlag for avgivelse

År 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, 28.07.2022

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: 965 158 685
TM FORVALTNING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		952 219	917 527
Sum inntekter		952 219	917 527
Kostnader			
Varekostnad		48 234	
Lønnskostnad	3	908 481	1 207 107
Avskrivning	4	9 927	9 927
Annen driftskostnad	3	728 304	445 689
Sum kostnader		1 694 946	1 662 723
Driftsresultat		-742 727	-745 196
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		20 820	23 558
Annen finansinntekt		54	8 131
Sum finansinntekter		20 874	31 689
Nedskrivning av finansielle eiendeler			149 999
Rentekostnad til foretak i samme konsern		118 678	124 388
Annen finanskostnad		134 346	-243 961
Sum finanskostnader		253 024	30 426
Netto finans		-232 150	1 263
Ordinært resultat før skattekostnad		-974 877	-743 933
Ordinært resultat etter skattekostnad		-974 877	-743 933
Årsresultat		-974 877	-743 933
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	10	-974 877	-743 933
Sum overføringer og disponeringer		-974 877	-743 933



Organisasjonsnr: 965 158 685
TM FORVALTNING AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	4	2 482	12 409
Sum varige driftsmidler		2 482	12 409

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap	6	10 540 614	10 540 615
Lån til foretak i samme konsern	5	735 478	690 458
Investeringer i aksjer og andeler	7	25 000	25 000
Sum finansielle anleggsmidler		11 301 092	11 256 073

Sum anleggsmidler		11 303 574	11 268 482
--------------------------	--	-------------------	-------------------

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer		433 110	816 098
Andre fordringer		101 048	54 700
Sum fordringer		534 158	870 798

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	2	185 674	103 943
---	---	---------	---------

Sum omløpsmidler		719 832	974 741
-------------------------	--	----------------	----------------

SUM EIENDELER		12 023 406	12 243 223
----------------------	--	-------------------	-------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	10, 11	815 490	799 500
Overkurs	10	3 571 575	1 588 815
Annen innskutt egenkapital	10		1 998 750
Sum innskutt egenkapital		4 387 065	4 387 065

Opptjent egenkapital



Annen egenkapital	10	-1 665 917	-448 402
Sum opptjent egenkapital		-1 665 917	-448 402
Sum egenkapital		2 721 148	3 938 663
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	8	2 925 000	2 925 000
Øvrig langsiktig gjeld	8	1 639 364	1 621 199
Sum annen langsiktig gjeld		4 564 364	4 546 199
Sum langsiktig gjeld		4 564 364	4 546 199
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		92 361	87 640
Skyldige offentlige avgifter	2	235 452	66 730
Annen kortsiktig gjeld	5	4 410 081	3 603 991
Sum kortsiktig gjeld		4 737 894	3 758 361
Sum gjeld		9 302 258	8 304 560
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		12 023 406	12 243 223



Organisasjonsnr: 965 158 685
TM FORVALTNING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
11

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
A-aksjer	300.00	500.00	150000.00
B-aksjer	1299.00	500.00	649500.00

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Christian Moe	650.00	40.65%	B-aksjer
Kjersti Meyer-Moe	649.00	40.59%	B-aksjer
Terje Moe	300.00	18.76%	A-aksjer

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>
	1599.00	100.00%

Note
3

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	662636.00	939569.00

<u>Arbeidsqiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	96806.00	131202.00

<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	23928.00	27737.00

<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	125110.00	108599.00

<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	908480.00	1207107.00

Det er ikke utbetalt honorarer eller andre ytelser til styret i 2020. Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredstiller kravene i denne lov.

Note

Ytelser til revisjon

<u>Andre tjenester</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
------------------------	--------------	------------------



4000.00

<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
		4000.00

Selskapet har fravalgt revisjon fra 2019.

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
1.00

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Note

6

Konsern, tilknyttet selskap og datterselskap

Tilknyttet selskap/datterselskap

<u>Navn og adresse</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Stemmeandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Resultat</u>
Eiken Invest AS	100.00%	100.00%	6901857.00	18976.00
FIC AS	100.00%	100.00%	724338.00	-39760.00

Virksomheten inngår i konsolideringen til morselskapets
konsernregnsk.: Ja

<u>Navn</u>	<u>Forretningskontor</u>
TM Forvaltning AS	Øvre Kråkenes 17 5152 Bønes

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen: Nei

<u>Omløpsmidler</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
---------------------	------------------	------------------	----------------

<u>Skattemessig fremf.undersk.</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
------------------------------------	------------------	------------------	----------------

<u>Kortsiktig gjeld</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
-------------------------	------------------	------------------	----------------



TM Forvaltning AS

Årsrapport for 2021

- Årsregnskap
- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter



TM Forvaltning AS

Resultatregnskap

	Note	2021	2020
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		952 219	917 527
Driftskostnader			
Varekostnad		48 234	0
Lønnskostnad	3	908 481	1 207 107
Avskrivning	4	9 927	9 927
Annen driftskostnad	3	728 304	445 689
Sum driftskostnader		1 694 946	1 662 723
Driftsresultat		-742 727	-745 196
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		20 820	23 558
Annen finansinntekt		54	8 131
Nedskrivning av finansielle eiendeler		0	149 999
Rentekostnad til foretak i samme konsern		118 678	124 388
Annen finanskostnad		134 346	-243 961
Netto finansposter		-232 150	1 263
Ordinært resultat før skattekostnad		-974 877	-743 933
Årsresultat		-974 877	-743 933
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	10	-974 877	-743 933



TM Forvaltning AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	4	2 482	12 409
Sum varige driftsmidler		<u>2 482</u>	<u>12 409</u>
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i datterselskap	6	10 540 614	10 540 615
Lån til foretak i samme konsern	5	735 478	690 458
Investeringer i aksjer og andeler	7	25 000	25 000
Sum finansielle anleggsmidler		<u>11 301 092</u>	<u>11 256 073</u>
Sum anleggsmidler		<u>11 303 574</u>	<u>11 268 482</u>
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		433 110	816 098
Andre fordringer		101 048	54 700
Sum fordringer		<u>534 158</u>	<u>870 798</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	2	185 674	103 943
Sum omløpsmidler		<u>719 832</u>	<u>974 741</u>
Sum eiendeler		<u>12 023 406</u>	<u>12 243 223</u>




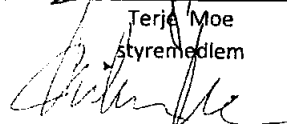
TM Forvaltning AS

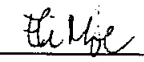
Balanse pr. 31. desember

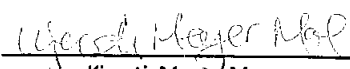
	Note	2021	2020
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	10, 11	815 490	799 500
Overkurs	10	3 571 575	1 588 815
Annen innskutt egenkapital	10	0	1 998 750
Sum innskutt egenkapital		<u>4 387 065</u>	<u>4 387 065</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	10	-1 665 917	-448 402
Sum opptjent egenkapital		<u>-1 665 917</u>	<u>-448 402</u>
Sum egenkapital		<u>2 721 148</u>	<u>3 938 663</u>
Gjeld			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	2 925 000	2 925 000
Øvrig langsiktig gjeld	8	1 639 364	1 621 199
Sum annen langsiktig gjeld		<u>4 564 364</u>	<u>4 546 199</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		92 361	87 640
Skyldige offentlige avgifter	2	235 452	66 730
Annen kortsiktig gjeld	5	4 410 081	3 603 991
Sum kortsiktig gjeld		<u>4 737 894</u>	<u>3 758 361</u>
Sum gjeld		<u>9 302 258</u>	<u>8 304 560</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>12 023 406</u>	<u>12 243 223</u>

31. desember 2021
Bergen, 30.06.2022


Terje Moe
styremedlem


Christian Moe
styremedlem / daglig leder


Eli Moe
styreleder


Kjersti Meyer-Moe
styremedlem



TM Forvaltning AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk for små foretak.

Selskapet har fusjonert med datterselskapet Eiken Byggservice AS (org nr. 984739478) med regnskap og skattemessig virkning fra 01.01.2021.

Datterselskap/tilknyttet selskap

Datterselskapet og tilknyttede selskaper vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte og andre utdelinger er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskapet. Overstiger utbytte andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

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

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Skatter

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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres ikke i henhold til GRS.

Bruk av estimater

Ledelsen har brukt estimater og forutsetninger som har påvirket resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen under utarbeidelsen av årsregnskapet i henhold til god regnskapsskikk.



TM Forvaltning AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 2 - Bankinnskudd

	2021
Bundne skattetrekksmidler utgjør	25 756

Note 3 - Lønnskostnader, antall ansatte og lån til ansatte

Lønnskostnader	2021	2020
Lønninger	662 636	939 569
Arbeidsgiveravgift	96 806	131 202
Pensjonskostnader	23 928	27 737
Andre ytelser	125 110	108 599
Sum	<u>908 480</u>	<u>1 207 107</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 1 årsverk.

Det er ikke utbetalt honorarer eller andre ytelser til styret i 2020.

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredstiller kravene i denne lov.

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:	2021	2020
Andre tjenester	0	4 000
Sum	<u>0</u>	<u>4 000</u>

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.

Selskapet har fravalgt revisjon fra 2019.

Note 4 - Varige driftsmidler

	Inventar
Anskaffelseskost 01.01.	49 703
Anskaffelseskost 31.12.	49 703
Akk.avskrivning 31.12.	-47 221
Balanseført pr. 31.12.	<u>2 482</u>
Årets avskrivninger	9 927
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan	Lineær



TM Forvaltning AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 5 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

<i>Fordringer</i>	2021	2020
FIC AS*	735 478	690 458
<i>Gjeld</i>	2021	2020
Eiken Invest AS	4 042 690	2 995 596
Eiken Byggservices AS	0	170 421
Sum	<u>4 042 690</u>	<u>3 166 017</u>

*Mellomværende FIC AS renteberegnes med 3 % som er samme vilkår som gjeld til Aqua Care AS

Mellomværende med konsernselskap er renteberegnet med 3,5%.

Note 6 - Datterselskap og tilknyttet selskap

Konsernregnskapet inngår i konsolideringen til morselskapet

Navn på morselskap	Forretningskontor
TM Forvaltning AS	Øvre Kråkenes 17 5152 Bønes

Selskap	Kontor	Eier- andel	Stemme- andel	Resultat 2021	Egenkapital pr. 31.12	Bokført verdi pr. 31.12
Eiken Invest AS	Bergen	100 %	100 %	18 976	6 901 857	10 502 113
FIC AS	Bergen	100 %	100 %	-39 760	724 338	38 501
Sum				-20 784	7 626 195	10 540 614

Note 7 - Aksjer og andeler i andre selskaper

Selskap	Eierandel	Anskaff.kost	Bokført verdi
Vest Corporate Advisors AS	16,67%	25 000	25 000

Note 8 - Langsiktig gjeld

<i>Gjeld til finansinstitusjon</i>	2021	2020
Pantelån	2 925 000	2 925 000

Terje Moe og Eli Moe har privat stilt sikkerhet for lånet.

<i>Annen langsiktig gjeld</i>	2021	2020
Gjeld til Aqua Care AS	623 664	605 499
Selgerkreditt	1 015 700	1 015 700
Sum annen langsiktig gjeld	<u>1 639 364</u>	<u>1 621 199</u>

Lån fra Aqua Care AS er skutt inn via datterselskapet FIC AS til investering i aksjer i UVC Spectrum Kft, Ungarn. Selgerkreditt vil bli tilbakebetalt etter nærmere avtaler. Renter påløper i hht avtaler.



TM Forvaltning AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 9 - Skatt

<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	-974 876	-743 932
Permanente forskjeller	10 082	8 450
Nedskrivning på aksjer og andre verdipapir kostnadsført i året	0	149 999
Endring i midlertidige forskjeller	10 217	-378 268
Årets skattegrunnlag	<u>-954 577</u>	<u>-963 751</u>
<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2021	2020
Driftsmidler inkl goodwill	47 905	-13 578
Utestående fordringer	-12 063	0
Gevinst- og tapskonto	-109 943	0
Sum	<u>-74 101</u>	<u>-13 578</u>
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	<u>-5 506 420</u>	<u>-3 912 857</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>-5 580 521</u>	<u>-3 926 435</u>
Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	-1 227 715	-863 816

Utsatt skattefordel balanseføres ikke i henhold til GRS for små foretak.

Note 10 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Ikke registrert kapitalforhøyelse	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	799 500	1 588 815	1 998 750	-448 402	3 938 663
Årsresultat	0	0	0	-974 877	-974 877
Kapitalforhøyelse registrert 14.01.21	15 990	1 982 760	-1 998 750	0	0
Fusjon datterselskap	0	0	0	-242 638	-242 638
Egenkapital 31.12.	<u>815 490</u>	<u>3 571 575</u>	<u>0</u>	<u>-1 665 917</u>	<u>2 721 148</u>



TM Forvaltning AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 11 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
A-aksjer	300	500	150 000
B-aksjer	1 299	500	649 500
Sum	1 599		799 500

Kun A-aksjer gir stemmerett, ellers har aksjene like rettigheter.

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	A-aksjer	B-aksjer	Eier- andel	Stemme- andel
Christian Moe	0	650	40,65 %	0
Kjersti Meyer-Moe	0	649	40,59 %	0
Terje Moe	300	0	18,76 %	100 %
Sum	300	1 299	100,00 %	100 %

Note 12 - Fortsatt drift

I samsvar med Regnskapsloven § 3-3 bekreftes det at forutsetningene for fortsatt drift er tilstede og lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet.