



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 919 811 374  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: TERNING MAT AS  
Forretningsadresse: Dannevigsvæien 7L  
0463 OSLO

### 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: Mohammad Kaleem Rahi  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 06.11.2024

### 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, 06.08.2025



### Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		26 590 976	25 777 332
Annen driftsinntekt		94 086	59 111
<b>Sum inntekter</b>		<b>26 685 062</b>	<b>25 836 443</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		17 375 210	17 657 186
Lønnskostnad	1	5 101 527	4 945 973
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler		424 800	328 967
Annen driftskostnad		2 270 421	2 532 633
<b>Sum kostnader</b>		<b>25 171 958</b>	<b>25 464 760</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>1 513 104</b>	<b>371 683</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		2 340	
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>2 340</b>	
Annen rentekostnad			125
Annen finanskostnad		48 953	46 953
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>48 953</b>	<b>47 078</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-46 613</b>	<b>-47 078</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>1 466 491</b>	<b>324 605</b>
Skattekostnad på resultat		368 466	137 289
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>1 098 025</b>	<b>187 317</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>1 098 025</b>	<b>187 316</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>1 098 025</b>	<b>187 317</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>1 098 025</b>	<b>187 317</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Tilleggsutbytte			219 135
Avsatt til annen egenkapital		1 098 025	-31 819
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>1 098 025</b>	<b>187 316</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Skip og flytende installasjoner		951 834	
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		422 798	744 769
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>1 374 632</b>	<b>744 769</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Lån til foretak i samme konsern			472 066
Andre langsiktige fordringer		92 131	
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>92 131</b>	<b>472 066</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>1 466 763</b>	<b>1 216 836</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Sum varer</b>		<b>1 033 074</b>	<b>892 862</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		5 549	1 873
Andre kortsiktige fordringer		974 959	624 581
<b>Sum fordringer</b>		<b>980 507</b>	<b>626 454</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 796 008	2 311 113
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>1 796 008</b>	<b>2 311 113</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>3 809 590</b>	<b>3 830 430</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>5 276 353</b>	<b>5 047 265</b>

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital		30 000	30 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>30 000</b>	<b>30 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		2 311 631	2 263 606
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>2 311 631</b>	<b>2 263 606</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>2 341 631</b>	<b>2 293 606</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner		547 227	626 922
Langsiktig konserngjeld		-112 066	
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>435 161</b>	<b>626 922</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>435 161</b>	<b>626 922</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		1 199 533	1 224 509
Betalbar skatt		368 466	137 289
Skyldig offentlige avgifter		426 642	438 918
Annen kortsiktig gjeld		504 920	326 021
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>2 499 561</b>	<b>2 126 737</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>2 934 722</b>	<b>2 753 659</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>5 276 353</b>	<b>5 047 265</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 756605

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 919 811 374  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: TERNING MAT AS  
Forretningsadresse: Dannevigsvæien 7L  
0463 OSLO

#### 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: Mohammad Kaleem Rahi  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 06.11.2024

#### 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, 20.11.2024



Organisasjonsnr: 919 811 374  
TERNING MAT AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		26 590 976	25 777 332
Annen driftsinntekt		94 086	59 111
<b>Sum inntekter</b>		<b>26 685 062</b>	<b>25 836 443</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		17 375 210	17 657 186
Lønnskostnad	1	5 101 527	4 945 973
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler		424 800	328 967
Annen driftskostnad		2 270 421	2 532 633
<b>Sum kostnader</b>		<b>25 171 958</b>	<b>25 464 760</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>1 513 104</b>	<b>371 683</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		2 340	
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>2 340</b>	
Annen rentekostnad			125
Annen finanskostnad		48 953	46 953
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>48 953</b>	<b>47 078</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-46 613</b>	<b>-47 078</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
Skattekostnad på resultat		1 466 491	324 605
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>1 098 025</b>	<b>187 317</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>1 098 025</b>	<b>187 316</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>1 098 025</b>	<b>187 317</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>1 098 025</b>	<b>187 317</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Tilleggsutbytte			219 135
Avsatt til annen egenkapital		1 098 025	-31 819
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>1 098 025</b>	<b>187 316</b>



Organisasjonsnr: 919 811 374  
TERNING MAT AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
--------------	------	------	------

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

#### Varige driftsmidler

Skip og flytende installasjoner		951 834	
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr		422 798	744 769
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>1 374 632</b>	<b>744 769</b>

#### Finansielle anleggsmidler

Lån til foretak i samme konsern			472 066
Andre langsiktige fordringer		92 131	
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>92 131</b>	<b>472 066</b>

<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>1 466 763</b>	<b>1 216 836</b>
--------------------------	--	------------------	------------------

#### Omløpsmidler

##### Varer

<b>Sum varer</b>		<b>1 033 074</b>	<b>892 862</b>
------------------	--	------------------	----------------

##### Fordringer

Kundefordringer		5 549	1 873
Andre kortsiktige fordringer		974 959	624 581
<b>Sum fordringer</b>		<b>980 507</b>	<b>626 454</b>

##### Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.		1 796 008	2 311 113
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>1 796 008</b>	<b>2 311 113</b>

<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>3 809 590</b>	<b>3 830 430</b>
-------------------------	--	------------------	------------------

<b>SUM EIENDELER</b>		<b>5 276 353</b>	<b>5 047 265</b>
----------------------	--	------------------	------------------

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		30 000	30 000



<b>Sum innskutt egenkapital</b>	<b>30 000</b>	<b>30 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>		
Annen egenkapital	2 311 631	2 263 606
<b>Sum opptjent egenkapital</b>	<b>2 311 631</b>	<b>2 263 606</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>2 341 631</b>	<b>2 293 606</b>
<b>Gjeld</b>		
<b>Langsiktig gjeld</b>		
Annen langsiktig gjeld		
Gjeld til		
kredittinstitusjoner	547 227	626 922
Langsiktig konserngjeld	-112 066	
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>	<b>435 161</b>	<b>626 922</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>	<b>435 161</b>	<b>626 922</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>		
Leverandørgjeld	1 199 533	1 224 509
Betalbar skatt	368 466	137 289
Skyldig offentlige avgifter	426 642	438 918
Annen kortsiktig gjeld	504 920	326 021
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>	<b>2 499 561</b>	<b>2 126 737</b>
<b>Sum gjeld</b>	<b>2 934 722</b>	<b>2 753 659</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>	<b>5 276 353</b>	<b>5 047 265</b>



Organisasjonsnr: 919 811 374  
TERNING MAT AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

## Note

Antall årsverk i regnskapsåret  
8.00

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u>

## 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>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



Til generalforsamlingen i Terning Mat AS

## Uavhengig revisors beretning

### Konklusjon

Vi har revidert Terning Mat AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 1 098 025. 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 resultat 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 de internasjonale revisjonsstandardene 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 slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the 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

Ledelsen (styret og daglig leder) 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 som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

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

<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

### Andre forhold

Denne revisjonsberetningen erstatter tidligere avgitt revisjonsberetning datert 02.09.2024.

Skjærhalden, 15.11.2024

**Revisordamene AS**

**Liv Aleksandersen**  
Statsautorisert revisor

Edveien 108  
1680 Skjærhalden  
E-post: liv@revisordamene.no  
Medlem i Den norske Revisorforening

Tlf.: 90 12 63 09

Org.nr./revisornr.:  
930 698 423



# Årsregnskap 2023

## Terning Mat AS

Resultatregnskap  
Balanse  
Noter til regnskapet



Org.nr.: 919 811 374



### RESULTATREGNSKAP

#### TERNING MAT AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2023	2022
Salgsinntekt		26 590 976	25 777 332
Annen driftsinntekt		94 086	59 111
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>26 685 062</b>	<b>25 836 443</b>
Varekostnad		17 375 210	17 657 186
Lønnskostnad	1	5 101 527	4 945 973
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler		424 800	328 967
Annen driftskostnad		2 270 421	2 532 633
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>25 171 958</b>	<b>25 464 760</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>1 513 104</b>	<b>371 683</b>
<b>FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>			
Annen renteinntekt		2 340	0
Rentekostnad til tilknyttet selskap		0	125
Annen finanskostnad		48 953	46 953
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>-46 613</b>	<b>-47 078</b>
Resultat før skattekostnad		1 466 491	324 605
Skattekostnad på resultat		368 466	137 289
<b>Årsresultat</b>		<b>1 098 025</b>	<b>187 316</b>
<b>OVERFØRINGER</b>			
Tilleggsutbytte		0	219 135
Avsatt til annen egenkapital		1 098 025	-31 819
<b>Sum overføringer</b>		<b>1 098 025</b>	<b>187 316</b>



### BALANSE

#### TERNING MAT AS

EIENDELER	Note	2023	2022
<b>ANLEGGSMIDLER</b>			
<b>IMMATERIELLE EIENDELER</b>			
<b>VARIGE DRIFTSMIDLER</b>			
Skip og flytende installasjoner		951 834	0
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		422 798	744 769
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>1 374 632</b>	<b>744 769</b>
<b>FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER</b>			
Lån til foretak i samme konsern		0	472 066
Andre langsiktige fordringer		92 131	0
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>92 131</b>	<b>472 066</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>1 466 763</b>	<b>1 216 836</b>
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
Lager av varer og annen beholdning		1 033 074	892 862
<b>FORDRINGER</b>			
Kundefordringer		5 549	1 873
Andre kortsiktige fordringer		974 959	624 581
<b>Sum fordringer</b>		<b>980 507</b>	<b>626 454</b>
<b>INVESTERINGER</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 796 008	2 311 113
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>3 809 590</b>	<b>3 830 430</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>5 276 353</b>	<b>5 047 265</b>



### BALANSE

#### TERNING MAT AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2023	2022
<b>EGENKAPITAL</b>			
<b>INNSKUTT EGENKAPITAL</b>			
Aksjekapital		30 000	30 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>30 000</b>	<b>30 000</b>
<b>OPPTJENT EGENKAPITAL</b>			
Annen egenkapital		2 311 631	2 263 606
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>2 311 631</b>	<b>2 263 606</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>2 341 631</b>	<b>2 293 606</b>
<b>GJELD</b>			
<b>AVSETNING FOR FORPLIKTELSER</b>			
<b>ANNEN LANGSIKTIG GJELD</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner		547 227	626 922
Langsiktig konserngjeld		-112 066	0
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>435 161</b>	<b>626 922</b>
<b>KORTSIKTIG GJELD</b>			
Leverandørgjeld		1 199 533	1 224 509
Betalbar skatt		368 466	137 289
Skyldig offentlige avgifter		426 642	438 918
Annen kortsiktig gjeld		504 920	326 021
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>2 499 561</b>	<b>2 126 737</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>2 934 722</b>	<b>2 753 659</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>5 276 353</b>	<b>5 047 265</b>

Oslo, 06.11.2024  
Styret i Terning Mat AS

Mohammad Kaleem Rahi  
styreleder



## Regnskapsprinsipper

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

## DRIFTSINNETEKTER

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.

## Note 1 Lønnskostnader og antall årsverk

### LØNSKOSTNADER

	2023	2022
Lønninger	4 333 875	4 260 520
Arbeidsgiveravgift	633 485	610 682
Andre ytelser	134 167	74 772
<b>Sum</b>	<b>5 101 527</b>	<b>4 945 974</b>

Selskapet har i 2023 sysselsatt 8 årsverk.



Klient  
Fødsels-/org.nr

Terning Mat AS  
919 811 374

## Skattemelding 2023

### Oppsummering

Navn	Beskrivelse	Verdi
<b>Skattemelding</b>		
Næringsinntekt		1 674 847
<b>Skattemessig inntekt (Samlet inntekt)</b>		<b>1 674 847</b>
<b>Konsernbidrag</b>		
Sum samlet mottatt konsernbidrag/ avgitt konsernbidrag (netto)		0
<b>Næringsspesifikasjon</b>		
<b>Resultat og balanse</b>		
Årsresultat		1 098 025
Eiendeler		5 276 353
Gjeld og egenkapital		5 276 353
<b>Beregnet næringsinntekt</b>		
Årsresultat		1 098 025
<b>Skattemessig resultat</b>		<b>1 674 847</b>



## Skattemelding

Navn	Beskrivelse	Verdi
<b>Opplysning om skattesubjekt</b>		
Er selskapet børsnotert eller heleid av et børsnotert selskap?	Nei	
Har selskapet mottatt eller overført skattefrie eiendeler eller forpliktelser?	Nei	
Har foretaket virksomhet med fast driftssted/ filial i utlandet?	Nei	
Skal selskapet rapportere opplysninger om ytelser mellom selskap og personlig aksjonær, deltaker eller nærstående til denne	Ja	
Er omfattet av finansskatt på lønn og overskudd	Nei	
<b>Eierskap</b>		
Har selskapet blitt del av et konsern i løpet av inntektsåret?	Nei	
Er fullt avviklet i inntektsåret	Nei	
<b>Inntekt og underskudd</b>		
<b>Underskudd til fremføring</b>		
Rest oppnådd underhåndsakkord og gjeldsettergivelse		0
<b>Inntekt og underskudd</b>		
Næringsinntekt		1 674 847
Inntekt før fradrag for eventuelt avgitt konsernbidrag		1 674 847
Samlet inntekt		1 674 847
<b>Formue og gjeld</b>		
<b>Formuesobjekt</b>		
Formuesobjekt uten verdsettingsrabatt	Driftsløsøre mv	1 707 610
Formuesobjekt uten verdsettingsrabatt	Varebeholdning	1 033 074
Formuesobjekt uten verdsettingsrabatt	Innskudd i innen- og utenlandske banker	1 517 007
Formuesobjekt uten verdsettingsrabatt	Kontanter	279 001
Formuesobjekt uten verdsettingsrabatt	Fordringer	1 072 638
Samlet verdi før eventuell verdsettingsrabatt		5 609 331
Samlet gjeld		2 566 256
Annen gjeld		2 566 256
<b>Verdsetting av aksje</b>		
Samlet verdi av aksjene bak selskapet		3 043 075



## Næringsspesifikasjon

Navn	Beskrivelse	Verdi
<b>Virksomhet</b>		
Regnskapsplikttype	Full regnskapsplikt	
Regnskapsperiode	01.01.2023 - 31.12.2023	
Virksomhetstype	Øvrig selskap	
Regeltype for årsregnskap	Regnskapslovens regler for små foretak	

## Kontaktperson

Navn	Mohammad Kaleem Rahi
E-post	joker.sagene@joker.no

## RESULTAT

### Driftsinntekt

<b>Salgsinntekt</b>		
3000 Salg og uttak med mva-plikt		26 590 976
<b>Annen driftsinntekt</b>		
3500 Endring uopptjent inntekt		93 988
3900 Andre driftsinntekter		98
Sum driftsinntekt		26 685 062

### Driftskostnad

<b>Varekostnad</b>		
4005 Varekostnader inklusiv endring i beholdningen		17 375 210
<b>Lønnskostnad</b>		
5000 Lønn og feriepenger med mer		4 333 875
5400 Arbeidsgiveravgift		633 485
5900 Andre personalkostnader		134 167

### Annen driftskostnad

6000 Avskrivning på varige driftsmidler		424 800
6300 Leie av lokaler		787 890
6395 Renovasjon, vann, avløp, renhold med mer		53 159
6400 Leie av maskiner, inventar og utstyr med mer		11 635
6500 Verktøy, inventar med mer som skal kostnadsføres direkte		147 234
6695 Reparasjoner og vedlikehold av utstyr med mer		73 203
6700 Regnskapstjenester, rådgivning med mer		496 591
6995 Kontorrekvisita, elektronisk kommunikasjon, porto med mer		128 967
7020 Vedlikehold		105 328
7040 Forsikring og avgifter		16 000
7165 Reise- og diettkostnader, uten opplysningsplikt		20 149
7330 Salgs- og reklamekostnader		338 961
7370 Representasjonskostnader		297
7500 Forsikringspremier		46 920
7700 Andre kostnader		44 087
Sum driftskostnad		25 171 958

### Finansinntekt

8050 Annen renteinntekt		2 340
Sum finansinntekt		2 340

### Finanskostnad

8160 Tap ved kursendring på valuta		48 953
Sum finanskostnad		48 953

### Skattekostnad

8300 Betalbar skatt på ordinært resultat		368 466
--	--	---------

Maestro Årsoppgjør Terning Mat AS Side 3



Navn	Beskrivelse	Verdi
Sum skattekostnad		368 466
Årsresultat		1 098 025

## BALANSE

### Anleggsmidler

#### Balanseverdi for anleggsmidler

1205 Personbiler, maskiner, inventar		7 071
1221 Skip, rigger mv.		951 834
1238 Vare- og lastebiler, busser mv.		415 726
1239 Varebiler med nullutslipp		
1370 Fordringer på personlige eiere, styremedl. o.l.		92 131
Sum balanseverdi for anleggsmidler		1 466 763

### Omløpsmidler

#### Balanseverdi for omløpsmidler

1400 Varelager		1 033 074
1500 Kundefordringer		3 916
1530 Oppptjente ikke fakturerte driftsinntekter		1 633
1570 Andre kortsiktige krav/fordringer		974 959
1900 Kontanter		279 001
1920 Bankinnskudd		1 517 007
Sum balanseverdi for omløpsmidler		3 809 590
Sum balanseverdi for eiendeler		5 276 353

### Gjeld og egenkapital

#### Egenkapital

2000 Aksjekapital/Egenkapital andre foretak		30 000
2050 Positiv egenkapital		2 311 631
Sum egenkapital		2 341 631

#### Langsiktig gjeld

2220 Langsiktig gjeld til banker og andre kredittinstitusjoner		547 227
2260 Gjeld til selskap i samme konsern		-112 066
Sum langsiktig gjeld		435 161

#### Kortsiktig gjeld

2400 Gjeld til leverandører		1 199 533
2500 Betalbar skatt, ikke fastsatt		368 466
2600 Skattetrekk og andre trekk		127 271
2740 Skyldig merverdiavgift		181 265
2770 Skyldig arbeidsgiveravgift		118 106
2949 Skyldig lønn og feriepenger med mer		400 241
2990 Annen kortsiktig gjeld		104 680
Sum kortsiktig gjeld		2 499 561
Sum balanseverdi for gjeld og egenkapital		5 276 353

### Forskjell mellom regnskapsmessig og skattemessig verdi

#### Permanente forskjeller

0620 Positiv skattekostnad		368 466
----------------------------	--	---------

#### Midlertidige forskjeller

Navn og beskrivelse	RM	SM	RM i fjor	SM i fjor
101 Driftsmidler (materielle og immaterielle) og goodwill	1 374 632	1 707 610	744 769	869 391
130 Varebeholdning	1 033 074	1 033 074	892 862	892 862
140 Kundefordringer	4 500	4 500	1 873	1 873

Maestro Årsoppgjør	Terning Mat AS			Side 4
--------------------	----------------	--	--	--------



Navn og beskrivelse	RM	SM	RM i fjor	SM i fjor
141 Andre fordringer (også langsiktige)	989 406	989 406	984 581	984 581

## Beregnet næringsinntekt

### Fordelt beregnet næringsinntekt for upersonlig skattepliktig

Navn	Beskrivelse	Verdi
Kommune	Oslo	
Fordelt skattemessig resultat		1 674 847
Fordelt skattemessig resultat etter korleksjon		1 674 847
Skattemessig resultat		1 674 847

### Spesifikasjon av anleggsmiddel

#### Saldoavskrevet anleggsmiddel

Objektidentifikator	3	
Saldogruppe	Saldogruppe a (kontormaskiner)	
Prosentst	30 %	
Inngående verdi 1. januar		25 486
Grunnlag for avskrivning eller inntektsføring		25 486
Saldoavskrivning		7 646
Utgående verdi 31. desember		17 840
Eier du fortsatt fysiske driftsmidler i denne saldogruppen?	Ja	

#### Saldoavskrevet anleggsmiddel

Objektidentifikator	1	
Saldogruppe	Saldogruppe d (maskiner, personbiler, inventar)	
Prosentst	20 %	
Inngående verdi 1. januar		669 996
Anskaffelsessum		181 582
Grunnlag for avskrivning eller inntektsføring		851 578
Saldoavskrivning		170 316
Utgående verdi 31. desember		681 262
Eier du fortsatt fysiske driftsmidler i denne saldogruppen?	Ja	

#### Saldoavskrevet anleggsmiddel

Objektidentifikator	2	
Saldogruppe	Saldogruppe c (vare-, lastebiler, busser med mer)	
Prosentst	24 %	
Inngående verdi 1. januar		18 670
Grunnlag for avskrivning eller inntektsføring		18 670
Saldoavskrivning		4 481
Utgående verdi 31. desember		14 189
Eier du fortsatt fysiske driftsmidler i denne saldogruppen?	Ja	

#### Lineært avskrevet anleggsmiddel

Kjennemerke for driftsmiddelet	0	
Beskrivelse	Butikkinnredning	
Forventet total levetid i antall måneder	120 måneder	
Dato for anskaffelse	02.01.2013	
Inngående verdi 1. januar		7 599
Anskaffelseskostnad for driftsmiddel		18 814
Grunnlag for avskrivning eller inntektsføring		7 599
Lineær avskrivning		1 881
Utgående verdi 31. desember		5 718

#### Lineært avskrevet anleggsmiddel

Kjennemerke for driftsmiddelet	0	
Beskrivelse	Varmepumpe	
Forventet total levetid i antall måneder	120 måneder	
Dato for anskaffelse	02.01.2014	

Maestro Årsoppgjør

Terning Mat AS

Side 5



Navn	Beskrivelse	Verdi
Inngående verdi 1. januar		4 300
Anskaffelseskostnad for driftsmiddel		17 200
Grunnlag for avskrivning eller inntektsføring		4 300
Lineær avskrivning		1 720
Utgående verdi 31. desember		2 580
<b>Lineært avskrevet anleggsmiddel</b>		
Kjennemerke for driftsmiddelet	0	
Beskrivelse	Foldedør	
Forventet total levetid i antall måneder	120 måneder	
Dato for anskaffelse	02.01.2016	
Inngående verdi 1. januar		23 592
Anskaffelseskostnad for driftsmiddel		78 633
Grunnlag for avskrivning eller inntektsføring		23 592
Lineær avskrivning		7 863
Utgående verdi 31. desember		15 729
<b>Lineært avskrevet anleggsmiddel</b>		
Kjennemerke for driftsmiddelet	0	
Beskrivelse	glass	
Forventet total levetid i antall måneder	120 måneder	
Dato for anskaffelse	02.01.2017	
Inngående verdi 1. januar		12 000
Anskaffelseskostnad for driftsmiddel		30 000
Grunnlag for avskrivning eller inntektsføring		12 000
Lineær avskrivning		3 000
Utgående verdi 31. desember		9 000
<b>Lineært avskrevet anleggsmiddel</b>		
Kjennemerke for driftsmiddelet	0	
Beskrivelse	innredning	
Forventet total levetid i antall måneder	120 måneder	
Dato for anskaffelse	02.01.2021	
Inngående verdi 1. januar		25 398
Anskaffelseskostnad for driftsmiddel		31 100
Grunnlag for avskrivning eller inntektsføring		25 398
Lineær avskrivning		3 110
Utgående verdi 31. desember		22 288
<b>Lineært avskrevet anleggsmiddel</b>		
Kjennemerke for driftsmiddelet	0	
Forventet total levetid i antall måneder	120 måneder	
Dato for anskaffelse	02.01.2022	
Inngående verdi 1. januar		82 350
Anskaffelseskostnad for driftsmiddel		91 500
Grunnlag for avskrivning eller inntektsføring		82 350
Lineær avskrivning		9 150
Utgående verdi 31. desember		73 200
<b>Lineært avskrevet anleggsmiddel</b>		
Kjennemerke for driftsmiddelet	1	
Beskrivelse	Oppussing og innredning 2023	
Forventet total levetid i antall måneder	120 måneder	
Dato for anskaffelse	31.12.2023	
Påkostning		873 080
Anskaffelseskostnad for driftsmiddel		873 080
Grunnlag for avskrivning eller inntektsføring		873 080
Lineær avskrivning		7 276
Utgående verdi 31. desember		865 804
<b>Spesifikasjon ved beregning av rentefradragsramme</b>		
Tillegg for skattemessig avskrivning		216 443



Navn	Beskrivelse	Verdi
<b>Spesifikasjon av omløpsmiddel</b>		
<b>Spesifikasjon av skattemessig verdi på fordring</b>		
Kundefordring og ikke fakturert driftsinntekt		4 500
Skattemessig verdi av kundefordringer		4 500
Annen fordring		989 406
Sum skattemessig verdi på fordring		993 906
<b>Spesifikasjon av varelager</b>		
Verditype	Regnskapsmessig verdi	
Vare innkjøpt for videresalg		1 033 074
Sum verdi av varelager		1 033 074
<b>Spesifikasjon av varelager</b>		
Verditype	Skattemessig verdi	
Vare innkjøpt for videresalg		1 033 074
Sum verdi av varelager		1 033 074
<b>Egenkapitalavstemming</b>		
Egenkapital pr 31.12. i fjor		2 293 606
<b>Egenkapitalendring</b>		
Årets overskudd		1 098 025
Tilleggsutbytte		1 050 000
Sum tillegg til inngående egenkapital		1 098 025
Sum fradrag fra inngående egenkapital		1 050 000
Egenkapital pr 31.12.		2 341 631
<b>Andre forhold</b>		
<b>Lønns- og pensjonskostnader</b>		
<b>Lønns og pensjonskostnad</b>		
Kontonummer	5000	
Kontonavn	Lønn til ansatte	
Kostnadsført og registrert lønnsopplysningspliktig ytelse		3 877 097
Arbeidsgiveravgiftspliktig ytelse		3 877 097
Samlede opplysningspliktige ytelser		3 877 097
<b>Lønns og pensjonskostnad</b>		
Kontonummer	5020	
Kontonavn	Feriepenger	
Kostnadsført og registrert lønnsopplysningspliktig ytelse		400 422
Tillegg for kostnadsført lønn med mer tidligere år, som er utbetalt forrige år		277 689
Fradrag for påløpt, ikke forfalt lønn med mer, forrige år som ikke er innrapportert		348 468
Arbeidsgiveravgiftspliktig ytelse		329 643
Samlede opplysningspliktige ytelser		329 643
<b>Lønns og pensjonskostnad</b>		
Kontonummer	5265	
Kontonavn	Fordel naturalytelser	
Kostnadsført og registrert lønnsopplysningspliktig ytelse		4 530
Arbeidsgiveravgiftspliktig ytelse		4 530
Samlede opplysningspliktige ytelser		4 530
<b>Lønns og pensjonskostnad</b>		
Kontonummer	5250	
Kontonavn	Fordel kollektiv ulykkes-/gruppeliv-/hel	
Kostnadsført og registrert lønnsopplysningspliktig ytelse		888
Arbeidsgiveravgiftspliktig ytelse		888
Samlede opplysningspliktige ytelser		888
Maestro Årsoppgjør	Terning Mat AS	Side 7



Navn	Beskrivelse	Verdi
<b>Lønns og pensjonskostnad</b>		
Kontonummer	5944	
Kontonavn	Tjenestepensjon (innskuddsplan)	
Kostnadsført og registrert lønnsopplysningspliktig ytelse		105 319
Arbeidsgiveravgiftspliktig ytelse		105 319
Samlede opplysningspliktige ytelser		105 319
<b>Lønns og pensjonskostnad</b>		
Kontonummer	5030	
Kontonavn	Sykelønn i arbeidsgiverperioden	
Kostnadsført og registrert lønnsopplysningspliktig ytelse		56 356
Arbeidsgiveravgiftspliktig ytelse		56 356
Samlede opplysningspliktige ytelser		56 356
Samlede opplysningspliktige ytelser		4 373 832
Samlede arbeidsgiveravgiftspliktige ytelser		4 373 832



## Saldobalanse

Klient Teming Mat AS  
Fødsels-/org.nr 919 811 374

Kontonr	Kontobetegnelse	Foreløpig 2023	Oppgjørsposter 2023	Endelig 2023	Saldo 2022
1220	Bygningsmessig innredning	1 212 397,07	0,00	1 212 397,07	339 316,89
1221	Av- og nedskr bygnm innredning	-260 562,70	0,00	-260 562,70	-184 077,08
1230	Personbiler, maskiner og inventar	2 015 177,36	0,00	2 015 177,36	1 833 594,96
1231	Av-og nedskr. personbiler, maskiner,	-1 599 450,89	0,00	-1 599 450,89	-1 267 363,38
1240	Vare- og lastebiler	295 680,00	0,00	295 680,00	295 680,00
1241	Av- og nedskrivninger vare- og lastel	-295 680,00	0,00	-295 680,00	-295 680,00
1250	Kontormaskiner o.l	161 129,60	0,00	161 129,60	161 129,60
1251	Av- og nedskrivninger kontormaskine	-154 058,38	0,00	-154 058,38	-137 831,53
1320	Lån til selskap i samme konsern,rent	360 000,00	0,00	360 000,00	360 000,00
1370	Fordring aksjonærer/eiere	142 131,00	-50 000,00	92 131,00	0,00
1460	Varelagerbeholdning	1 033 074,00	0,00	1 033 074,00	892 862,00
1500	Kundefordringer	4 499,96	0,00	4 499,96	1 873,15
1515	Kortsiktige fordringer kredittkortselsk	0,00	0,00	0,00	14 391,41
1543	Trumf verdisjekker, fordring	1 633,10	0,00	1 633,10	266,50
1573	Avsetning bonuser og rabatter	266 298,52	0,00	266 298,52	246 927,87
1574	Avsetning Joint Marketing	352 581,57	0,00	352 581,57	159 754,84
1581	Nettolønnsstrekk	-584,38	0,00	-584,38	-13 400,44
1700	Forskuddsbetalte kostnader	-13 398,47	0,00	-13 398,47	0,00
1701	Periodiserte kostnader	9 477,00	0,00	9 477,00	110 218,85
1900	Kontantbeholdning	279 001,00	0,00	279 001,00	205 756,00
1930	1503.27.92380/1503.96.96476 NY D	1 374 924,00	0,00	1 374 924,00	1 950 056,04
1950	Bank utenfor konsernkonto, skattetre	142 083,45	0,00	142 083,45	155 301,45
2000	Aksjekapital	-30 000,00	0,00	-30 000,00	-30 000,00
2050	Annen egenkapital	-2 263 606,12	-48 024,66	-2 311 630,78	-2 263 606,12
2240	Pantelån	-547 227,00	0,00	-547 227,00	-626 922,00
2261	Langsiktig gjeld konsern -rentebærer	1 112 066,13	-1 000 000,00	112 066,13	112 066,13
2400	Leverandørgjeld	-1 199 533,13	0,00	-1 199 533,13	-1 224 508,67
2500	Betalbar skatt	0,00	-368 466,00	-368 466,00	-137 289,00
2600	Forskuddstrekk	-127 271,00	0,00	-127 271,00	-140 489,00
2740	Oppgjørskonto merverdiavgift	-181 265,00	0,00	-181 265,00	-155 874,00
2770	Skyldig arbeidsgiveravgift	-118 105,96	0,00	-118 105,96	-103 401,13
2780	Skyldig arbeidsgiveravgift av feriepø	-51 772,42	0,00	-51 772,42	-39 154,17
2910	Gjeld til aksjonærer/eiere	0,00	0,00	0,00	106 421,95
2940	Påløpne feriepenger	-348 468,11	0,00	-348 468,11	-277 689,63
2983	Periodiseringer	-104 679,54	0,00	-104 679,54	-48 331,49
3000	Salgsinntekt	-26 670 430,27	0,00	-26 670 430,27	-25 860 273,27
3080	Trumf bonus	79 453,93	0,00	79 453,93	82 941,39
3705	Provisjon Telekort	-5 135,17	0,00	-5 135,17	-5 103,89
3708	Andre provisjonsinntekter	-2 721,51	0,00	-2 721,51	-3 475,83
3710	Resirk håndteringsgodtgjørelse	-22 898,40	0,00	-22 898,40	-25 218,44
3730	KIB godtgjørelse	-63 233,20	0,00	-63 233,20	-25 230,02
3980	Andre driftsinntekter	-97,50	0,00	-97,50	-82,50
4300	Varekjøp	22 785 275,28	0,00	22 785 275,28	22 581 411,97
4301	Varekjøp uten skattemessig fradrag	8 513,90	0,00	8 513,90	0,00
4305	Pris- og returkompensasjon	-4 708,94	0,00	-4 708,94	-4 249,18
4309	Avsetning varekjøp	-522 227,17	0,00	-522 227,17	-961 250,96
4320	Bonus varekjøp	-2 394 272,69	0,00	-2 394 272,69	-2 347 204,73
4321	ASKO-bonus	-597 890,17	0,00	-597 890,17	-576 739,15
4329	Avsetning bonus varekjøp	-266 298,52	0,00	-266 298,52	-246 927,87
4342	Registrert svinn (svinn fra butikk)	168 609,90	0,00	168 609,90	316 444,51
4343	Uregistrert svinn, tap (per.kto ureg.sv	353 617,27	0,00	353 617,27	644 806,45
4370	Kampanjerabatter	-191 078,75	0,00	-191 078,75	-210 667,38
4371	Andre rabatter	-42 144,72	0,00	-42 144,72	-33 002,00
4372	Andre rabatter utenfor kalkyle	-9 935,37	0,00	-9 935,37	-10 273,67
4374	Forskudd forsterkningsrabatt utenfor	36 013,34	0,00	36 013,34	37 318,24
4375	Håndteringsgodtgjørelse	-62 530,85	0,00	-62 530,85	-51 554,66

Maestro Årsoppgjør

Teming Mat AS

Side 1



Kontonr	Kontobetegnelse	Foreløpig 2023	Oppgjørsposter 2023	Endelig 2023	Saldo 2022
4380	Joint Marketing	-470 066,63	0,00	-470 066,63	-614 716,63
4386	Avregningsdifferanser JM	-25 411,66	0,00	-25 411,66	0,00
4387	Samarbeidsbonus	-744 666,42	0,00	-744 666,42	-692 304,01
4388	Bonus utenfor kalkyle	-377 309,34	0,00	-377 309,34	-368 186,25
4389	Avsetning Joint Marketing	-130 578,40	0,00	-130 578,40	24 807,95
4390	Beholdningsendringer	-140 212,00	0,00	-140 212,00	167 556,00
4410	Emballasje	2 511,93	0,00	2 511,93	1 917,63
5000	Lønn til ansatte	3 877 096,68	0,00	3 877 096,68	3 809 700,61
5020	Feriepenger	419 134,86	0,00	419 134,86	416 845,11
5030	Sykelønn i arbeidsgiverperioden	56 356,00	0,00	56 356,00	31 062,00
5098	Manuelle føringer/korr lønn	-18 712,72	0,00	-18 712,72	0,00
5250	Fordel kollektiv ulykkes-/gruppeliv-/h	888,00	0,00	888,00	888,00
5265	Fordel naturalytelse	4 529,72	0,00	4 529,72	0,00
5290	Motkonto fordeler	-5 417,72	0,00	-5 417,72	-888,00
5310	Grupplivsforsikring/yrkesskadeforsil	4 884,68	0,00	4 884,68	2 911,87
5400	Arbeidsgiveravgift	559 537,22	0,00	559 537,22	541 672,78
5404	Arbeidsgiveravgift av feriepenger	59 098,00	0,00	59 098,00	58 775,14
5409	Arbeidsgiveravgift av OTP/AFP-prer	14 849,98	0,00	14 849,98	10 233,92
5700	Lønnskudd (lærlinger, A-etat etc.)	0,00	0,00	0,00	-21 797,00
5900	Gaver til ansatte, fradragsberettiget	620,00	0,00	620,00	0,00
5910	Kantinekostnader	0,00	0,00	0,00	2 414,05
5911	Overtidsmat	400,00	0,00	400,00	0,00
5944	Tjenestepensjon (innskuddsplan)	105 319,00	0,00	105 319,00	72 581,00
5959	Sosiale tilstelninger ansatte	0,00	0,00	0,00	2 827,00
5970	Arbeidsklær	7 430,00	0,00	7 430,00	8 457,00
5986	Rekruttering	8 250,00	0,00	8 250,00	10 290,00
5990	Andre personalkostnader	7 263,60	0,00	7 263,60	0,00
6010	Avskrivninger transportmidler, invent	424 799,98	0,00	424 799,98	328 967,33
6300	Husleie	638 800,00	0,00	638 800,00	700 700,00
6302	Leie parkering/garasje	6 000,00	0,00	6 000,00	0,00
6307	Husleie diverse	3 994,00	0,00	3 994,00	3 847,00
6320	Kommunale avgifter	-23 374,14	0,00	-23 374,14	46 724,62
6338	Elektrisitet, olje	144 859,35	0,00	144 859,35	314 239,80
6339	Avsetning elektrisitet, olje	17 611,00	0,00	17 611,00	38 779,01
6362	Avfallstømming	53 159,04	0,00	53 159,04	81 780,76
6420	Leie/leasing IT-utstyr	11 635,20	0,00	11 635,20	12 647,46
6550	Driftsmateriell, ikke aktiveringspliktig	147 234,16	0,00	147 234,16	14 708,19
6620	Reparasjon og vedlikehold utstyr	73 203,01	0,00	73 203,01	106 107,89
6701	Honorar revisjon, ordinær revisjon	52 000,00	0,00	52 000,00	25 600,00
6705	Regnskapshonorarer	92 523,01	0,00	92 523,01	85 119,38
6709	Avsetning regnskapshonorar	6 554,00	0,00	6 554,00	6 500,00
6725	Honorar for juridisk bistand, fradrags	16 362,52	0,00	16 362,52	0,00
6730	Andre konsulent/honorarer	13 949,72	0,00	13 949,72	5 406,52
6731	Honorarer matsikkerhet	11 883,45	0,00	11 883,45	8 913,00
6750	Vakthold, kontroll	8 364,00	0,00	8 364,00	12 385,00
6751	Verditransport	6 267,00	0,00	6 267,00	3 953,70
6760	Medlemsavgift NorgesGruppen	49 368,23	0,00	49 368,23	51 416,13
6761	Kjedeavgift	211 530,00	0,00	211 530,00	245 886,74
6769	Avsetning franchiseavgift	27 788,79	0,00	27 788,79	-39 668,08
6810	IT-kostnader	94 392,81	0,00	94 392,81	111 530,49
6811	IT-kostnader, faste avtaler	16 532,16	0,00	16 532,16	11 766,91
6860	Møte, kurs, oppdatering o.l.	11 201,64	0,00	11 201,64	3 052,48
6910	Telefon, mobiltelefon, telefax	17 120,55	0,00	17 120,55	9 353,59
6911	Innholdstjenester mobiltelefon	920,99	0,00	920,99	0,00
7040	Forsikringer/årsavgift transportmidler	16 000,10	0,00	16 000,10	27 491,38
7090	Andre kostnader transportmidler	105 327,55	0,00	105 327,55	19 396,83
7140	Reisekostnad, ikke oppgavepliktig	20 149,40	0,00	20 149,40	8 068,60
7320	Markedsførings- og Reklamekostnac	450,00	0,00	450,00	0,00
7321	Markedsføringsbidrag	293 791,63	0,00	293 791,63	414 933,75
7329	Avsetning markedsføringsbidrag	38 595,57	0,00	38 595,57	-66 939,77
7345	Regulering markedsføring	6 124,02	0,00	6 124,02	0,00
7430	Gaver, ikke fradragsberettiget	297,00	0,00	297,00	0,00



Kontonr	Kontobetegnelse	Foreløpig 2023	Oppgjørsposter 2023	Endelig 2023	Saldo 2022
7500	Forsikringspremier	46 919,51	0,00	46 919,51	24 716,51
7760	Trumfavgift	12 463,00	0,00	12 463,00	13 501,62
7770	Bankomkostninger og gebyrer	55 195,78	0,00	55 195,78	45 623,10
7771	Øreavrundning	-3 718,61	0,00	-3 718,61	-4 266,55
7780	Avregningsdifferanser fjorår omsetni	1 956,67	0,00	1 956,67	0,00
7785	Andre driftskostnader, ikke fradrag	1 661,51	0,00	1 661,51	4 506,29
7790	Andre driftskostnader, fradrag	0,00	0,00	0,00	265,43
7792	Kassedifferanse	-33 091,93	0,00	-33 091,93	184 944,10
7793	Oppgjørdsdifferanser utenfor kontants	-1 580,95	0,00	-1 580,95	-359,27
8040	Renteinntekt, skatt tilgode	-2 340,00	0,00	-2 340,00	0,00
8140	Rentekostnad skatt	0,00	0,00	0,00	125,00
8165	Morarenter	18 078,45	0,00	18 078,45	10 410,00
8168	Andre rentekostnader	30 875,00	0,00	30 875,00	36 543,00
8300	Betalbar skatt	0,00	368 466,00	368 466,00	137 289,00
8920	Avsatt utbytte	0,00	0,00	0,00	219 135,00
8960	Avsatt til annen egenkapital	0,00	1 098 024,66	1 098 024,66	-31 819,12
		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Sammendrag</b>					
1220	- 1950	5 326 352,81	-50 000,00	5 276 352,81	4 828 777,13
2000	- 2983	-3 859 862,15	-1 416 490,66	-5 276 352,81	-4 828 777,13
3000	- 3980	-26 685 062,12	0,00	-26 685 062,12	-25 836 442,56
4300	- 4410	17 375 209,99	0,00	17 375 209,99	17 657 186,26
5000	- 5990	5 101 527,30	0,00	5 101 527,30	4 945 973,48
6010	- 6911	2 134 680,47	0,00	2 134 680,47	2 189 717,92
7040	- 7793	560 540,25	0,00	560 540,25	671 882,02
8040	- 8960	46 613,45	1 466 490,66	1 513 104,11	371 682,88
		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



## Posteringsdokumentasjon

### Posteringer

Klient Terning Mar AS  
Fødsels-/org.nr 919 811 374

Dato	Tekst	Beløp	Debet	Kredit
<b>Tilleggsposteringer</b>				
T1	Tilleggsutbytte			
18.08.2023	Tilleggsutbytte	1 050 000,00	2050 Annen egenkapital	
18.08.2023	Tilleggsutbytte	1 000 000,00		2261 Langsiktig gjeld konsern -rente bærende
18.08.2023	Tilleggsutbytte	50 000,00		1370 Fordring aksjonærer/eiere
<b>Disponeringer</b>				
D6	Disponeringer			
31.12.2023	Betalbar skatt	368 466,00	8300 Betalbar skatt	2500 Betalbar skatt
31.12.2023	Overført til annen egenkapital	1 098 024,66	8960 Avsatt til annen egenkapital	2050 Annen egenkapital