



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 922 188 238  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: TROMSØ KLATRESENTER AS  
Forretningsadresse: Templarheimvegen 35  
9010 TROMSØ

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

### 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: Casper Bjørn Bang-Helgestad  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 13.05.2024

### 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, 31.07.2025



### Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		6 913 325	8 135 198
Annen driftsinntekt		86 800	201 807
<b>Sum inntekter</b>		<b>7 000 125</b>	<b>8 337 004</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		743 033	849 719
Lønnskostnad	2	4 272 885	4 418 938
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	342 100	420 079
Annen driftskostnad		2 734 942	3 078 106
<b>Sum kostnader</b>		<b>8 092 961</b>	<b>8 766 842</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-1 092 836</b>	<b>-429 837</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		2 577	
Annen finansinntekt		33	2 236
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>2 610</b>	<b>2 236</b>
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler			1 322
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		35 570	
Annen rentekostnad		17 409	25 907
Annen finanskostnad		836	6 711
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>53 815</b>	<b>33 940</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-51 205</b>	<b>-31 704</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-1 144 041</b>	<b>-461 541</b>
Skattekostnad på resultat	4		-54 909
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-1 144 041</b>	<b>-406 632</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-1 144 041</b>	<b>-406 632</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-1 144 041</b>	<b>-406 632</b>



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-1 144 041</b>	<b>-406 632</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		-482 139	
Avsatt til annen egenkapital	5	-661 902	-406 632
Overført fra annen egenkapital	5		
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-1 144 041</b>	<b>-406 632</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	1 574 141	1 440 159
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>1 574 141</b>	<b>1 440 159</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap	6		35 570
Andre langsiktige fordringer		85 342	118 378
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>85 342</b>	<b>153 948</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>1 659 483</b>	<b>1 594 106</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Sum varer</b>	7	<b>278 383</b>	<b>306 621</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		62 305	38 648
Andre kortsiktige fordringer		123 772	73 480
<b>Sum fordringer</b>		<b>186 077</b>	<b>112 128</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	1 353 873	2 559 358
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>1 353 873</b>	<b>2 559 358</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>1 818 333</b>	<b>2 978 107</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>3 477 817</b>	<b>4 572 214</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

### Egenkapital



### Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	9	1 100 000	1 100 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>1 100 000</b>	<b>1 100 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	5, 10		661 902
Udekket tap		482 139	
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-482 139</b>	<b>661 902</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>617 861</b>	<b>1 761 902</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		754 551	554 078
Betalbar skatt	4		
Skyldig offentlige avgifter		178 955	201 082
Annen kortsiktig gjeld		1 926 450	2 055 152
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>2 859 956</b>	<b>2 810 312</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>2 859 956</b>	<b>2 810 312</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>3 477 817</b>	<b>4 572 214</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 433889

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 922 188 238  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: TROMSØ KLATRESENTER AS  
Forretningsadresse: Templarheimvegen 35  
9010 TROMSØ

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

#### 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: Casper Bjørn Bang-Helgestad  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 13.05.2024

#### 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, 08.06.2024

---

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: 922 188 238  
TROMSØ KLATRESENTER AS

## RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		6 913 325	8 135 198
Annen driftsinntekt		86 800	201 807
<b>Sum inntekter</b>		<b>7 000 125</b>	<b>8 337 004</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		743 033	849 719
Lønnskostnad	2	4 272 885	4 418 938
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	342 100	420 079
Annen driftskostnad		2 734 942	3 078 106
<b>Sum kostnader</b>		<b>8 092 961</b>	<b>8 766 842</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-1 092 836</b>	<b>-429 837</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		2 577	
Annen finansinntekt		33	2 236
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>2 610</b>	<b>2 236</b>
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler			1 322
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		35 570	
Annen rentekostnad		17 409	25 907
Annen finanskostnad		836	6 711
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>53 815</b>	<b>33 940</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-51 205</b>	<b>-31 704</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
Skattekostnad på resultat	4	-1 144 041	-461 541
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-1 144 041</b>	<b>-406 632</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-1 144 041</b>	<b>-406 632</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-1 144 041</b>	<b>-406 632</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-1 144 041</b>	<b>-406 632</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		-482 139	



Avsatt til annen egenkapital	5	-661 902	-406 632
Overført fra annen egenkapital	5		
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-1 144 041</b>	<b>-406 632</b>



Organisasjonsnr: 922 188 238  
TROMSØ KLATRESENTER AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	3	1 574 141	1 440 159
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>1 574 141</b>	<b>1 440 159</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap	6		35 570
Andre langsiktige fordringer		85 342	118 378
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>85 342</b>	<b>153 948</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>1 659 483</b>	<b>1 594 106</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Sum varer	7	278 383	306 621
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		62 305	38 648
Andre kortsiktige fordringer		123 772	73 480
<b>Sum fordringer</b>		<b>186 077</b>	<b>112 128</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	8	1 353 873	2 559 358
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>1 353 873</b>	<b>2 559 358</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>1 818 333</b>	<b>2 978 107</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>3 477 817</b>	<b>4 572 214</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	9	1 100 000	1 100 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>1 100 000</b>	<b>1 100 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			



Annen egenkapital	5, 10		661 902
Udekket tap		482 139	
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-482 139</b>	<b>661 902</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>617 861</b>	<b>1 761 902</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		754 551	554 078
Betalbar skatt	4		
Skyldig offentlige avgifter		178 955	201 082
Annen kortsiktig gjeld		1 926 450	2 055 152
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>2 859 956</b>	<b>2 810 312</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>2 859 956</b>	<b>2 810 312</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>3 477 817</b>	<b>4 572 214</b>



Organisasjonsnr: 922 188 238  
TROMSØ KLATRESENTER AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

## Note

Antall årsverk i regnskapsåret  
7.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

## Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

## Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



## REVIQOM

Til generalforsamlingen i  
Tromsø Klatresenter AS

### UAVHENGIG REVISORS BERETNING

#### Konklusjon

Vi har revidert Tromsø Klatresenter AS sitt årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023 og av dets 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.

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

Adresse:  
Pb. 264  
8401 Sortland

Telefon  
459 00500

E-post  
post@revicom.no

Web:  
www.revicom.no

Kontorer: Sortland, Myre, Tromsø



## REVICOM

### Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon 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>

Tromsø, 13. mai 2024

### REVICOM AS

Kjell Ole Straumsnes  
Statsautorisert revisor

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

Adresse:  
Pb. 264  
8401 Sortland

Telefon  
459 00500

E-post  
[post@revicom.no](mailto:post@revicom.no)

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

Kontorer: Sortland, Myre, Tromsø



-  BankID Signing  
Rebekka Jastamin Steene  
2024-05-16
-  BankID Signing  
Ludwig Alexander Horsch  
2024-05-16
-  BankID Signing  
Kolbjørn Engeseth  
2024-05-16
-  BankID Signing  
Kjersti Kåresen Hervik  
2024-05-16
-  BankID Signing  
Bjarte Kristoffersen  
2024-05-19
-  BankID Signing  
Casper Bjørn Bang-Helgestad  
2024-05-21

# Årsregnskap 2023

## Tromsø Klatresenter AS

Org.nr.: 922 188 238

**Resultatregnskap**  
**Balanse**  
**Noter til regnskapet**



### RESULTATREGNSKAP

#### TROMSØ KLATRESENTER AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2023	2022
Salgsinntekt		6 913 325	8 135 198
Annen driftsinntekt		86 800	201 807
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>7 000 125</b>	<b>8 337 004</b>
Varekostnad		743 033	849 719
Lønnskostnad	2	4 272 885	4 418 938
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	342 100	420 079
Annen driftskostnad		2 734 942	3 078 106
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>8 092 961</b>	<b>8 766 842</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-1 092 836</b>	<b>-429 837</b>
<b>FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>			
Annen renteinntekt		2 577	0
Annen finansinntekt		33	2 236
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler		0	1 322
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		35 570	0
Annen rentekostnad		17 409	25 907
Annen finanskostnad		836	6 711
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>-51 205</b>	<b>-31 704</b>
Resultat før skattekostnad		-1 144 041	-461 541
Skattekostnad på resultat	4	0	-54 909
<b>Årsresultat</b>		<b>-1 144 041</b>	<b>-406 632</b>
<b>OVERFØRINGER</b>			
Avsatt til annen egenkapital	5	-661 902	-406 632
Overført til udekket tap		482 139	0
<b>Sum overføringer</b>		<b>-1 144 041</b>	<b>-406 632</b>



## BALANSE

### TROMSØ KLATRESENTER AS

EIENDELER	Note	2023	2022
<b>ANLEGGSMIDLER</b>			
<b>IMMATERIELLE EIENDELER</b>			
<b>VARIGE DRIFTSMIDLER</b>			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	1 574 141	1 440 159
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>1 574 141</b>	<b>1 440 159</b>
<b>FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER</b>			
Investeringer i datterselskap	6	0	35 570
Andre langsiktige fordringer		85 342	118 378
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>85 342</b>	<b>153 948</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>1 659 483</b>	<b>1 594 106</b>
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
Lager av varer og annen beholdning	7	278 383	306 621
<b>FORDRINGER</b>			
Kundefordringer		62 305	38 648
Andre kortsiktige fordringer		123 772	73 480
<b>Sum fordringer</b>		<b>186 077</b>	<b>112 128</b>
<b>INVESTERINGER</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	1 353 873	2 559 358
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>1 818 333</b>	<b>2 978 107</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>3 477 817</b>	<b>4 572 214</b>



## BALANSE

### TROMSØ KLATRESENTER AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2023	2022
<strong>EGENKAPITAL</strong>			
<strong>INNSKUTT EGENKAPITAL</strong>			
Aksjekapital	9	1 100 000	1 100 000
<strong>Sum innskutt egenkapital</strong>		<strong>1 100 000</strong>	<strong>1 100 000</strong>
<strong>OPPTJENT EGENKAPITAL</strong>			
Annen egenkapital	5, 10	0	661 902
Udekket tap		-482 139	0
<strong>Sum opptjent egenkapital</strong>		<strong>-482 139</strong>	<strong>661 902</strong>
<strong>Sum egenkapital</strong>		<strong>617 861</strong>	<strong>1 761 902</strong>
<strong>GJELD</strong>			
<strong>AVSETNING FOR FORPLIKTELSER</strong>			
<strong>ANNEN LANGSIKTIG GJELD</strong>			
<strong>KORTSIKTIG GJELD</strong>			
Leverandørgjeld		754 551	554 078
Skyldig offentlige avgifter		178 955	201 082
Annen kortsiktig gjeld		1 926 450	2 055 152
<strong>Sum kortsiktig gjeld</strong>		<strong>2 859 956</strong>	<strong>2 810 312</strong>
<strong>Sum gjeld</strong>		<strong>2 859 956</strong>	<strong>2 810 312</strong>
<strong>Sum egenkapital og gjeld</strong>		<strong>3 477 817</strong>	<strong>4 572 214</strong>

13.05.2024

Styret i Tromsø Klatresenter AS

Kolbjørn Engeseth  
styreleder

Rebekka Jastamin Steene  
styremedlem

Kjersti Kåresen Hervik  
styremedlem

Bjarte Kristoffersen  
styremedlem

Ludwig Alexander Horsch  
styremedlem

Casper Bjørn Bang-Helgestad  
daglig leder



## 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. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

### 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 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. Levetid fremkommer av de avskrivningssatsene som er angitt i noteopplysningene. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede. Langsiktig gjeld er gjeld som ikke faller inn under definisjonen av kortsiktig gjeld.

### 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 2 Lønnskostnader og antall årsverk

### LØNSKOSTNADER

	2023	2022
Lønninger	3 716 694	3 880 617
Arbeidsgiveravgift	311 999	322 174
Pensjonskostnader	227 403	184 219
Andre ytelser	16 790	31 928
<b>Sum</b>	<b>4 272 885</b>	<b>4 418 938</b>

Selskapet har i 2023 sysselsatt 7 årsverk.



## Note 3 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Konsesjoner, patenter, lisenser o.l.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	2 151 169	96 800	2 247 969
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	476 083		476 083
= <b>Anskaffelseskost 31.12.23</b>	<b>2 627 251</b>	<b>96 800</b>	<b>2 724 051</b>
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	1 053 110	96 800	1 149 910
= <b>Bokført verdi 31.12.23</b>	<b>1 574 141</b>	<b>0</b>	<b>1 574 141</b>
Årets ordinære avskrivninger	342 100		342 100
Økonomisk levetid	0-10 år		

## Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	-54 909
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>0</b>	<b>-54 909</b>
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-1 144 041	-461 541
Permanente forskjeller	38 650	6 822
Endring i midlertidige forskjeller	-16 907	155 746
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>-1 122 298</b>	<b>-298 973</b>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	110 750	93 842	-16 907
<b>Sum</b>	<b>110 750</b>	<b>93 843</b>	<b>-16 907</b>
Akkumulert fremførbart underskudd	-1 421 271	-298 973	1 122 298
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	1 310 521	205 130	-1 105 391
<b>Utsatt skattefordel (22 %)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.



## Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK/ Udekket tap	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2022	1 100 000	661 902	1 761 902
Årets resultat		-1 144 041	-1 144 041
<b>Pr 31.12.2023</b>	<b>1 100 000</b>	<b>-482 139</b>	<b>617 861</b>

## Note 6 Verdipapirer

	Eier- andel	Anskaffelses kost	Balanseført verdi	Markeds verdi
Tromsø Buldresenter AS	100,0 %	35 570	0	0
<b>Sum</b>		<b>35 570</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Sum verdipapirer</b>		<b>35 570</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Aksjene i Tromsø Buldresenter AS er i regnskapet bokført til kostpris. Bokført egenkapital i Tromsø Buldresenter AS er ved utgangen av 2023 negativ.

## Note 7 Varer

Varelager	2023	2022
Lager av innkjøpte handelsvarer	278 383	306 621
<b>Sum varelager</b>	<b>278 383</b>	<b>306 621</b>

## Note 8 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 101 501.

## Note 9 Aksjonærer

### AKSJEKAPITALEN I TROMSØ KLATRESENTER AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100	11 000,0	1 100 000
<b>Sum</b>	<b>100</b>		<b>1 100 000</b>

### EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Tromsø Klatreklubb	100	100,0	100,0



## Note 10 Fortsatt drift

Styrets arbeid i 2023 har i hovedsak bestått av å forvalte inntektene og redusere kostnadene for å sikre løpende drift. I budsjettene for 2024 er det lagt opp til en nøktern drift som skal skape en bærekraftig økonomi. Det arbeides med å øke dagens egenkapital ved at Tromsø Klatreklubb tilfører mer kapital til selskapet.

Tromsø Klatresenter AS har en bokført fordring mot Tromsø Buldresenter AS på 15 275,40, samt en bokført fordring mot Tromsø Klatreklubb på kr 34 259. Tromsø Klatreklubb har positiv egenkapital per 31.12.2023. Styret i Tromsø Klatresenter AS forventer en nøytral løpende drift i nær framtid og på lengre sikt forventer man bedre tider da viktige bransjeindikatorer indikere bedre tider.

Driften av Tromsø Klatresenter AS synes således ikke å medføre risiko for tap for kreditorene.

Grunnlaget for styrets konklusjon om fortsatt drift er basert på grunnlaget dagens drift er etablert på, den gode kommunikasjonen mot kreditorer og et konservativt anslag på inntekter i årene som kommer.