



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2025 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2025 - 31.12.2025

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: 22.01.2026

Grunnlag for avgivelse

År 2025: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2024: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2025

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, 03.02.2026



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2025	2024
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 033 485	10 557 853
Annen driftsinntekt		231 473	69 652
Sum inntekter		5 264 959	10 627 505
Kostnader			
Varekostnad		1 156 718	2 662 057
Lønnskostnad	1	3 799 229	4 521 323
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	357 231	325 480
Annen driftskostnad		1 939 716	2 507 339
Sum kostnader		7 252 893	10 016 199
Driftsresultat		-1 987 934	611 306
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		20 661	28 603
Annen finansinntekt		13 102	21 961
Sum finansinntekter		33 763	50 565
Annen rentekostnad		10 371	36 355
Annen finanskostnad		1 641	1 448
Sum finanskostnader		12 011	37 803
Netto finans		21 752	12 762
Resultat før skattekostnad		-1 966 183	624 068
Skattekostnad	3, 4	-36 779	141 587
Årsresultat		-1 929 404	482 481
Annen egenkapital	5	-1 929 404	482 481



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2025	2024
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	2	192 578	204 786
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2	969 614	1 177 951
Sum varige driftsmidler		1 162 192	1 382 736
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	6	114 130	196 224
Sum finansielle anleggsmidler		114 130	196 224
Sum anleggsmidler		1 276 323	1 578 961
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		0	53 321
Fordringer			
Kundefordringer		255 650	386 489
Andre kortsiktige fordringer		62 886	107 257
Sum fordringer		318 536	493 746
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		990 033	3 107 552
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		990 033	3 107 552
Sum omløpsmidler		1 308 569	3 654 618
SUM EIENDELER		2 584 892	5 233 579



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2025	2024
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	1 789 978	3 719 381
Sum opptjent egenkapital		1 789 978	3 719 381
Sum egenkapital		1 819 978	3 749 381
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3, 4	0	36 779
Sum avsetninger for forpliktelser		0	36 779
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	38 587	234 195
Sum annen langsiktig gjeld		38 587	234 195
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		116 571	205 926
Betalbar skatt	3, 4	0	130 744
Skyldige offentlige avgifter		401 713	613 882
Annen kortsiktig gjeld		208 044	262 671
Sum kortsiktig gjeld		726 327	1 213 224
Sum gjeld		764 914	1 484 198
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 584 892	5 233 579



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2025 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2026 303870

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2025 - 31.12.2025

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: 22.01.2026

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 2025: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2024: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2025.

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, 02.02.2026

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	2025	2024
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 033 485	10 557 853
Annen driftsinntekt		231 473	69 652
Sum inntekter		5 264 959	10 627 505
Kostnader			
Varekostnad		1 156 718	2 662 057
Lønnskostnad	1	3 799 229	4 521 323
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	357 231	325 480
Annen driftskostnad		1 939 716	2 507 339
Sum kostnader		7 252 893	10 016 199
Driftsresultat		-1 987 934	611 306
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		20 661	28 603
Annen finansinntekt		13 102	21 961
Sum finansinntekter		33 763	50 565
Annen rentekostnad		10 371	36 355
Annen finanskostnad		1 641	1 448
Sum finanskostnader		12 011	37 803
Netto finans		21 752	12 762
Resultat før skattekostnad		-1 966 183	624 068
Skattekostnad	3, 4	-36 779	141 587
Årsresultat		-1 929 404	482 481
Annen egenkapital	5	-1 929 404	482 481



Organisasjonsnr: 913 369 238
TRAILHEAD NESBYEN AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2025	2024
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	2	192 578	204 786
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2	969 614	1 177 951
Sum varige driftsmidler		1 162 192	1 382 736
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	6	114 130	196 224
Sum finansielle anleggsmidler		114 130	196 224
Sum anleggsmidler		1 276 323	1 578 961
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		0	53 321
Fordringer			
Kundefordringer		255 650	386 489
Andre kortsiktige fordringer		62 886	107 257
Sum fordringer		318 536	493 746
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		990 033	3 107 552
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		990 033	3 107 552
Sum omløpsmidler		1 308 569	3 654 618
SUM EIENDELER		2 584 892	5 233 579

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	1 789 978	3 719 381
Sum opptjent egenkapital		1 789 978	3 719 381
Sum egenkapital		1 819 978	3 749 381
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3, 4	0	36 779
Sum avsetninger for forpliktelseser		0	36 779
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	38 587	234 195
Sum annen langsiktig gjeld		38 587	234 195
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		116 571	205 926
Betalbar skatt	3, 4	0	130 744
Skyldige offentlige avgifter		401 713	613 882
Annen kortsiktig gjeld		208 044	262 671
Sum kortsiktig gjeld		726 327	1 213 224
Sum gjeld		764 914	1 484 198
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 584 892	5 233 579



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.

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 30 000. 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:

Leieavtaler er ikke balanseført. Fordringer og gjeld i utenlandsk

valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kursstap i utenlandsk valuta føres som finansinntekt og finanskostnad.

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 2024 til 2025.



Note

Antall årsverk i regnskapsåret
6.00

Note
1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3293043.00	3953460.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	385518.00	447823.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	75297.00	83387.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	45371.00	36653.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3799229.00	4521323.00

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>
	2684147.00	0.00
<u>Tilgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	141947.00	0.00
<u>Avgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	80855.00	0.00
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	2745239.00	0.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>



1583049.00 0.00

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.
1162190.00 0.00

Årets av-/nedskrivn. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.
357231.00 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

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

Note

6

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt

114130.00

Mer om fordringer

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



Note

7

Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler
38587.00

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler
392000.00

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld



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 underskudd på kr 1 929 404. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2025, 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 2025 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 den internasjonale revisjonsstandarden for revisjon av regnskap til mindre komplekse enheter (ISA for MKE). Våre oppgaver og plikter i henhold til ISA for MKE er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er 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

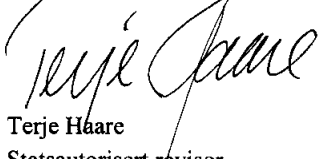
Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

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 for MKE, 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/revisjonsberetninger>

Hokksund, 22. januar 2026

Østlandske Revisorer AS



Terje Haare

Statsautorisert revisor



Årsregnskap for
TRAILHEAD NESBYEN AS
913369238
Regnskapsår
01.01.2025 - 31.12.2025



TRAILHEAD NESBYEN AS
913 369 238

Resultatregnskap

	Note	2025	2024
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		5 033 485	10 557 853
Annen driftsinntekt		231 473	69 652
Sum driftsinntekter		5 264 959	10 627 505
Driftskostnader			
Varekostnad		-1 156 718	-2 662 057
Lønnskostnad	1	-3 799 229	-4 521 323
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	-357 231	-325 480
Annen driftskostnad		-1 939 716	-2 507 339
Sum driftskostnader		-7 252 893	-10 016 199
Driftsresultat		-1 987 934	611 306
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		20 661	28 603
Annen finansinntekt		13 102	21 961
Sum finansinntekter		33 763	50 565
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		-10 371	-36 355
Annen finanskostnad		-1 641	-1 448
Sum finanskostnader		-12 011	-37 803
Netto finans		21 752	12 762
Resultat før skattekostnad		-1 966 183	624 068
Skattekostnad	3, 4	36 779	-141 587
Årsresultat		-1 929 404	482 481
Overføringer			
Annen egenkapital	5	-1 929 404	482 481
Sum overføringer		-1 929 404	482 481



TRAILHEAD NESBYEN AS
913 369 238

Balanse

	Note	31.12.2025	31.12.2024
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	2	192 578	204 786
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2	969 614	1 177 951
Sum varige driftsmidler		1 162 192	1 382 736
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	6	114 130	196 224
Sum finansielle anleggsmidler		114 130	196 224
Sum anleggsmidler		1 276 323	1 578 961
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		0	53 321
Sum varer		0	53 321
Fordringer			
Kundefordringer		255 650	386 489
Andre kortsiktige fordringer		62 886	107 257
Sum fordringer		318 536	493 746
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		990 033	3 107 552
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		990 033	3 107 552
Sum omløpsmidler		1 308 569	3 654 618
SUM EIENDELER		2 584 892	5 233 579



TRAILHEAD NESBYEN AS
913 369 238

Balanse

	Note	31.12.2025	31.12.2024
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	1 789 978	3 719 381
Sum opptjent egenkapital		1 789 978	3 719 381
Sum egenkapital		1 819 978	3 749 381
Gjeld			
Avsetning og forpliktelser			
Utsatt skatt	3, 4	0	36 779
Sum avsetning for forpliktelser		0	36 779
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	38 587	234 195
Sum annen langsiktig gjeld		38 587	234 195
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		116 571	205 926
Betalbar skatt	3, 4	0	130 744
Skyldige offentlige avgifter		401 713	613 882
Annen kortsiktig gjeld		208 044	262 671
Sum kortsiktig gjeld		726 327	1 213 224
Sum gjeld		764 914	1 484 198
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 584 892	5 233 579

NESBYEN, 22.01.2026

Knut Lønnqvist
styrets leder

Ove Roen-Grøndal
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.

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 30 000. 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:

Leieavtaler er ikke balanseført. Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kursstap i utenlandsk valuta føres som finansinntekt og finanskostnad.

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 2024 til 2025.

Beskrivelse av selskapets virksomhet

Selskapets virksomhet består av å tilrettelegge for sykling ved å yte konsulenttjenester, utføre bygging og vedlikehold på fysiske anlegg, transportere og guide syklistene og arrangere events. Kjøp og salg av varer og tjenester. Virksomheten drives og utøves fra Nesbyen.



TRAILHEAD NESBYEN AS
913 369 238

Note 1 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2025	2024
Lønn	3 293 043	3 953 460
Arbeidsgiveravgift	385 518	447 823
Pensjonskostnader	75 297	83 387
Andre relaterte ytelser	45 371	36 653
Sum	3 799 229	4 521 323

Note 2 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	2 684 147
Tilgang i året	141 947
Avgang i året	-80 855
Anskaffelseskost 31.12.	2 745 239
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-1 583 049
Balanseført verdi per 31.12.	1 162 190
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	357 231

Note 3 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2025	2024
Betalbar skatt på alminnelig inntekt	0	130 744
Betalbar skatt, for mye, for lite avsatt tidligere år	0	1
+/- Endringer i utsatt skatt/utsatt skattefordel	-36 779	10 842
Skattekostnad	-36 779	141 587
Skattepliktig inntekt		
Resultat før skatt	-1 966 183	624 068
Permanente forskjeller	2 832	19 505
+/- Endring i midlertidige forskjeller	-65 108	-49 282
Skattepliktig inntekt	-2 028 458	594 291
Betalbar skatt i balansen		
Betalbar skatt på årets resultat	0	130 744
Betalbar skatt i balansen	0	130 744

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:	01.01.2025	31.12.2025	Endring
Anleggsmidler	167 177	232 285	-65 108
Fremførbart underskudd	0	-2 028 458	2 028 458
Netto forskjeller	167 177	-1 796 173	1 963 350
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	0	1 796 173	-1 796 173
Sum midlertidige forskjeller som inngår i grunnlag for utsatt skatt/skattefordel	167 177	0	167 177
Utsatt skatt 31.12.2025 basert på 22 %	36 779	0	36 779



TRAILHEAD NESBYEN AS
913 369 238

Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	Opptjent egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12.2024	30 000	3 719 381	3 749 381
Årsresultat	0	-1 929 404	-1 929 404
Egenkapital 31.12.2025	30 000	1 789 978	1 819 978

Note 6 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt	114 130
---	---------

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	38 587
Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	392 000
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.