



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer:	958 914 083
Organisasjonsform:	Samvirkeforetak
Foretaksnavn:	TRANSPORTSENTRALEN TROMSØ SA
Forretningsadresse:	Skattørvegen 25 9018 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:	Jørn Dreyer
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	04.07.2024

### 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, 29.06.2025



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		70 086 490	65 350 120
Annen driftsinntekt		2 628 501	5 002 191
<b>Sum inntekter</b>		<b>72 714 991</b>	<b>70 352 311</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		63 162 261	65 356 104
Lønnskostnad	1, 2	2 857 222	2 737 434
Avskrivning på varige driftsmidler	3	29 739	31 361
Annen driftskostnad		3 202 542	2 104 480
<b>Sum kostnader</b>		<b>69 251 764</b>	<b>70 229 379</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>3 463 227</b>	<b>122 933</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		247 113	83 832
Annen renteinntekt		6 828	8 918
Annen finansinntekt		313	359
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>254 254</b>	<b>93 109</b>
Annen rentekostnad		128 141	58 977
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>128 141</b>	<b>58 977</b>
<b>Netto finans</b>		<b>126 112</b>	<b>34 132</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>3 589 339</b>	<b>157 065</b>
Skattekostnad	4, 5	809 521	39 617
<b>Årsresultat</b>		<b>2 779 818</b>	<b>117 448</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		358 332	117 448
Annen egenkapital		2 421 487	0
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>2 779 819</b>	<b>117 448</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	4, 5	40 675	7 265
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>40 675</b>	<b>7 265</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	19 683	49 422
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>19 683</b>	<b>49 422</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap	6	4 577 120	4 577 120
Lån til foretak i samme konsern	7	6 526 703	3 604 917
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>11 103 823</b>	<b>8 182 037</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>11 164 181</b>	<b>8 238 724</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		6 388 345	8 712 894
Andre kortsiktige fordringer	8	174 101	130 409
<b>Sum fordringer</b>		<b>6 562 446</b>	<b>8 843 304</b>
<b>Investeringer</b>			
<b>Sum investeringer</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	1 428 365	417 431
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>1 428 365</b>	<b>417 431</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>7 990 811</b>	<b>9 260 735</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>19 154 992</b>	<b>17 499 459</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Andelskapital		62 000	62 000
Annen innskutt egenkapital		2 425 383	2 425 383
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>2 487 383</b>	<b>2 487 383</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		2 421 487	0
Udekket tap		0	358 332
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>2 421 487</b>	<b>-358 332</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>4 908 870</b>	<b>2 129 051</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		9 829 923	10 368 266
Betalbar skatt	4, 5	839 659	16 608
Skyldige offentlige avgifter		425 515	568 832
Annen kortsiktig gjeld	10, 11	3 151 026	4 416 702
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>14 246 122</b>	<b>15 370 407</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>14 246 122</b>	<b>15 370 407</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>19 154 992</b>	<b>17 499 459</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 632856

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 958 914 083  
Organisasjonsform: Samvirkeforetak  
Foretaksnavn: TRANSPORTSENTRALEN TROMSØ SA  
Forretningsadresse: Skattørvegen 25  
9018 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: Jørn Dreyer  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 04.07.2024

#### 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, 16.07.2024



Organisasjonsnr: 958 914 083  
TRANSPORTSENTRALEN TROMSØ SA

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		70 086 490	65 350 120
Annen driftsinntekt		2 628 501	5 002 191
<b>Sum inntekter</b>		<b>72 714 991</b>	<b>70 352 311</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		63 162 261	65 356 104
Lønnskostnad	1, 2	2 857 222	2 737 434
Avskrivning på varige driftsmidler	3	29 739	31 361
Annen driftskostnad		3 202 542	2 104 480
<b>Sum kostnader</b>		<b>69 251 764</b>	<b>70 229 379</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>3 463 227</b>	<b>122 933</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		247 113	83 832
Annen renteinntekt		6 828	8 918
Annen finansinntekt		313	359
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>254 254</b>	<b>93 109</b>
Annen rentekostnad		128 141	58 977
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>128 141</b>	<b>58 977</b>
<b>Netto finans</b>		<b>126 112</b>	<b>34 132</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>3 589 339</b>	<b>157 065</b>
Skattekostnad	4, 5	809 521	39 617
<b>Årsresultat</b>		<b>2 779 818</b>	<b>117 448</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		358 332	117 448
Annen egenkapital		2 421 487	0
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>2 779 819</b>	<b>117 448</b>



Organisasjonsnr: 958 914 083  
TRANSPORTSENTRALEN TROMSØ SA

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	4, 5	40 675	7 265
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>40 675</b>	<b>7 265</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	19 683	49 422
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>19 683</b>	<b>49 422</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap	6	4 577 120	4 577 120
Lån til foretak i samme konsern	7	6 526 703	3 604 917
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>11 103 823</b>	<b>8 182 037</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>11 164 181</b>	<b>8 238 724</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		6 388 345	8 712 894
Andre kortsiktige fordringer	8	174 101	130 409
<b>Sum fordringer</b>		<b>6 562 446</b>	<b>8 843 304</b>
<b>Investeringer</b>			
<b>Sum investeringer</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	1 428 365	417 431
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>1 428 365</b>	<b>417 431</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>7 990 811</b>	<b>9 260 735</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>19 154 992</b>	<b>17 499 459</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

### Egenkapital



<b>Innskutt egenkapital</b>		
Andelskapital	62 000	62 000
Annen innskutt egenkapital	2 425 383	2 425 383
<b>Sum innskutt egenkapital</b>	<b>2 487 383</b>	<b>2 487 383</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>		
Annen egenkapital	2 421 487	0
Udekket tap	0	358 332
<b>Sum opptjent egenkapital</b>	<b>2 421 487</b>	<b>-358 332</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>4 908 870</b>	<b>2 129 051</b>
<b>Gjeld</b>		
<b>Langsiktig gjeld</b>		
Sum avsetninger for forpliktelses	0	0
Annen langsiktig gjeld		
Sum annen langsiktig gjeld	0	0
<b>Sum langsiktig gjeld</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>		
Leverandørgjeld	9 829 923	10 368 266
Betalbar skatt	839 659	16 608
Skyldige offentlige avgifter	425 515	568 832
Annen kortsiktig gjeld	3 151 026	4 416 702
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>	<b>14 246 122</b>	<b>15 370 407</b>
<b>Sum gjeld</b>	<b>14 246 122</b>	<b>15 370 407</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>	<b>19 154 992</b>	<b>17 499 459</b>



Organisasjonsnr: 958 914 083  
TRANSPORTSENTRALEN TROMSØ SA

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. 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 15 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført. Kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Skatt Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

## Note

2

### Antall årsverk i regnskapsåret

3.00

## Note

1

### Spesifisering av resultatregnskapet

#### Lønnskostnader



<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2476827.00	2371027.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	209468.00	192044.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	53546.00	48329.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	117381.00	126035.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2857222.00	2737434.00

## Note

### Ekstraordinære inntekter og kostnader

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

## Konsernregnskap

### Morselskapet sitt navn

### Forretningskontor for morselskapet

### Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

### Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

#### Fordringer

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>	



**Note**

7

**Fordringer**

**Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt**  
6526703.00

**Mer om fordringer**

Det er gitt lån til datterselskap, Transportsentralen Tromsø Eiendom AS. Lån er gitt i forbindelse med utgifter til utvikling av ny eiendom. Lånet er renteberegnet med 5 % rente for 2023 (tidligere år med 3 % rente).

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------

**Note**

8

**Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer**

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

**Opplysninger om:**

**Medlemmer av:**

**Mer om lån og sikkerhetsstillelse**



Årsregnskap for  
**TRANSPORTSENTRALEN TROMSØ SA**  
958914083  
Regnskapsår  
01.01.2023 - 31.12.2023



TRANSPORTSENTRALEN TROMSØ SA  
958 914 083

## Resultatregnskap

	Note	2023	2022
<b>Driftsinntekter</b>			
Salgsinntekt		70 086 490	65 350 120
Annen driftsinntekt		2 628 501	5 002 191
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>72 714 991</b>	<b>70 352 311</b>
<b>Driftskostnader</b>			
Varekostnad		-63 162 261	-65 356 104
Lønnskostnad	1, 2	-2 857 222	-2 737 434
Avskrivning på varige driftsmidler	3	-29 739	-31 361
Annen driftskostnad		-3 202 542	-2 104 480
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>-69 251 764</b>	<b>-70 229 379</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>3 463 227</b>	<b>122 933</b>
<b>Finansinntekter</b>			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		247 113	83 832
Annen renteinntekt		6 828	8 918
Annen finansinntekt		313	359
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>254 254</b>	<b>93 109</b>
<b>Finanskostnader</b>			
Annen rentekostnad		-128 141	-58 977
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>-128 141</b>	<b>-58 977</b>
<b>Netto finans</b>		<b>126 112</b>	<b>34 132</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>3 589 339</b>	<b>157 065</b>
Skattekostnad	4, 5	-809 521	-39 617
<b>Årsresultat</b>		<b>2 779 818</b>	<b>117 448</b>
<b>Overføringer</b>			
Annen egenkapital		2 421 487	0
Til tidligere års udekket tap		358 332	117 448
<b>Sum overføringer</b>		<b>2 779 818</b>	<b>117 448</b>



TRANSPORTSENTRALEN TROMSØ SA  
958 914 083

## Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
<b>EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	4, 5	40 675	7 265
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>40 675</b>	<b>7 265</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	19 683	49 422
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>19 683</b>	<b>49 422</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap	6	4 577 120	4 577 120
Lån til foretak i samme konsern	7	6 526 703	3 604 917
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>11 103 823</b>	<b>8 182 037</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>11 164 181</b>	<b>8 238 724</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		6 388 345	8 712 894
Andre kortsiktige fordringer	8	174 101	130 409
<b>Sum fordringer</b>		<b>6 562 446</b>	<b>8 843 304</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	1 428 365	417 431
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>1 428 365</b>	<b>417 431</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>7 990 811</b>	<b>9 260 735</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>19 154 992</b>	<b>17 499 459</b>



TRANSPORTSENTRALEN TROMSØ SA  
958 914 083

## Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Andelskapital		62 000	62 000
Grunnkapital		2 425 383	2 425 383
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>2 487 383</b>	<b>2 487 383</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		2 421 487	0
Udekket tap		0	-358 332
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>2 421 487</b>	<b>-358 332</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>4 908 870</b>	<b>2 129 051</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		9 829 923	10 368 266
Betalbar skatt	4, 5	839 659	16 608
Skyldige offentlige avgifter		425 515	568 832
Annen kortsiktig gjeld	10, 11	3 151 026	4 416 702
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>14 246 122</b>	<b>15 370 407</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>14 246 122</b>	<b>15 370 407</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>19 154 992</b>	<b>17 499 459</b>

Tromsø, 16.05.2024

Thomas Hansen (Fratrådt)  
styrets leder

Roy Ove Gabrielsen  
nestleder

Espen Dahl  
styremedlem

Trond Inge Gundersen  
styremedlem

Halgeir Rognmo  
styremedlem

Kjell-Gunnar Claudius  
varamedlem

Torstein Sørensen  
varamedlem

Bård Ovesen  
daglig leder



TRANSPORTSENTRALEN TROMSØ SA  
958 914 083

## 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.

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 15 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

#### Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført. Kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap.

#### Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.



TRANSPORTSENTRALEN TROMSØ SA  
958 914 083

## Note 1 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	2 476 827	2 371 027
Arbeidsgiveravgift	209 468	192 044
Pensjonskostnader	53 546	48 329
Andre relaterte ytelser	117 381	126 035
<b>Sum</b>	<b>2 857 222</b>	<b>2 737 434</b>

## Note 2 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 3

## Note 3 - Varige driftsmidler/anleggsmidler

Varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost pr 01.01	185 636
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
<b>Anskaffelseskost pr 31.12</b>	<b>185 636</b>
Akkumulert av- og nedskrivninger 01.01	-136 214
Akkumulert av- og nedskrivninger 31.12	-165 953
<b>Balanseført verdi pr 31.12</b>	<b>19 683</b>
Årets av- og nedskrivninger	29 739
Økonomisk levetid	3,72 - 10
Avskrivningsplan	Lineær

## Note 4 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2023	2022
Betalbar skatt på alminnelig inntekt	826 654	16 608
Formueskatt	16 277	0
+/- Endringer i utsatt skatt/utsatt skattefordel	-33 410	23 009
<b>Skattekostnad</b>	<b>809 521</b>	<b>39 617</b>
<b>Skattepliktig inntekt</b>		
Resultat før skatt	3 589 339	157 065
Permanente forskjeller	1 446	701
+/- Endring i midlertidige forskjeller	151 860	-104 583
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>3 742 646</b>	<b>53 183</b>
<b>Betalbar skatt i balansen</b>		
Betalbar skatt på årets resultat	823 382	16 608
Formueskatt	16 277	0
Sum betalbar skatt i balansen	839 659	16 608

## Note 5 - 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.



## TRANSPORTSENTRALEN TROMSØ SA

958 914 083

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2023	31.12.2023	Endring
Anleggsmidler	-1 197	-17 760	16 563
Omløpsmidler	-31 830	-167 127	135 297
<b>Netto forskjeller</b>	<b>-33 027</b>	<b>-184 887</b>	<b>151 860</b>
<b>Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt</b>	<b>-33 027</b>	<b>-184 887</b>	<b>151 860</b>
Utsatt skattefordel 31.12.2023 basert på 22 %	-7 265	-40 675	33 410

## Note 6 - Investeringer i datterselskap

Selskapet har aksjer i heleid datterselskap:

Transportsentralen Tromsø Eiendom AS	2023	2022
Årsresultat	-511 516	-494 092
Balanseført egenkapital	11 205 431	11 716 946
Eierandel (og stemmerett)	100 %	100 %

## Note 7 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt	6 526 703
---	-----------

### Mer om fordringer

Det er gitt lån til datterselskap, Transportsentralen Tromsø Eiendom AS. Lån er gitt i forbindelse med utgifter til utvikling av ny eiendom. Lånet er renteberegnet med 5 % rente for 2023 (tidligere år med 3 % rente).

## Note 8 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

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

## Note 9 - Gjeld til kredittinstitusjoner - kassekreditt

Selskapet har en kassekreditt med kr. 3 000 000 i bevilget kreditt. Ved utgangen av året var det ikke trukket på denne kreditten. Årets kostnadsførte renter og provisjon utgjør kr. 116 476.

Banken har tinglyst pant på kr. 1 000 000 i kundefordringer, i tillegg til pant i datterselskapets faste eiendommer.

## Note 10 - Skyldig utbytte til andelseiere

I posten *Annen kortsiktig gjeld* inngår tidligere års skyldig utbytte til andelseiere, som ikke blir utbetalt før likviditetssituasjonen i selskapet tillater det. Skyldig utbytte utgjør kr. 1 282 895. Det beregnes ikke renter.

## Note 11 - Annen kortsiktig gjeld

Aksjer i selskapet Stakkevollv 21 AS ble i 2021 overtatt 100 % og selskapet ble innfusjonert i eksisterende datterselskap, Transportsentralen Tromsø Eiendom AS. Prisen for overtakelse av aksjene var kr. 3 510 000, og av dette gjenstår det kr. 1 560 000 som ikke er betalt ved utgangen av 2023. Beløpet inngår i posten *Annen kortsiktig gjeld*. Det er ikke beregnet renter.



UAVHENGIG REVISORS BERETNING  
Til generalforsamlingen i Transportsentralen Tromsø SA

### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

#### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Transportsentralen Tromsø SA som viser et overskudd på kr 2 779 818. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

#### Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

#### Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

#### Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

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



ALFA  
REVISJON

som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

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

Tromsø, 16. mai 2024  
Alfa Revisjon AS

*Stein Arvid Linaker*

Stein Arvid Linaker  
Statsautorisert revisor