



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	987 588 306
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	TRONDHEIM KURS- OG KONFERANSESENTER AS
Forretningsadresse:	Laguneveien 1 5239 RÅDAL

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:	Eivind Fallan
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	23.05.2024

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, 02.07.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		44 114 504	39 514 961
Annen driftsinntekt		0	63 019
Sum inntekter		44 114 504	39 577 980
Kostnader			
Varekostnad		12 494 243	11 171 005
Lønnskostnad	1	14 023 277	12 986 334
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	488 816	410 732
Annen driftskostnad		11 510 296	11 459 236
Sum kostnader		38 516 632	36 027 308
Driftsresultat		5 597 872	3 550 672
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		481 388	275 766
Sum finansinntekter		481 388	275 766
Annen rentekostnad		2 396	1 429
Annen finanskostnad		9 000	9 000
Sum finanskostnader		11 396	10 429
Netto finans		469 992	265 337
Resultat før skattekostnad		6 067 864	3 816 009
Skattekostnad		1 335 986	839 873
Årsresultat		4 731 878	2 976 136
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		0	7 000 000
Annen egenkapital		4 731 878	-4 023 864
Sum overføringer og disponeringer		4 731 878	2 976 136



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel		72 414	56 001
Sum immaterielle eiendeler		72 414	56 001
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2, 3	1 308 677	1 537 186
Sum varige driftsmidler		1 308 677	1 537 186
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		1 381 091	1 593 187
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	3	400 051	393 316
Sum varer		400 051	393 316
Fordringer			
Kundefordringer	3	515 540	489 988
Andre kortsiktige fordringer		64 053	0
Sum fordringer		579 594	489 988
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		11 776 656	12 852 891
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		11 776 656	12 852 891
Sum omløpsmidler		12 756 301	13 736 196
SUM EIENDELER		14 137 392	15 329 383



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		6 251 268	1 519 391
Sum opptjent egenkapital		6 251 268	1 519 391
Sum egenkapital		6 351 268	1 619 391
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 453 777	2 236 670
Betalbar skatt		1 352 399	830 075
Skyldige offentlige avgifter		2 291 826	2 078 247
Utbytte		0	7 000 000
Annen kortsiktig gjeld		1 688 121	1 565 000
Sum kortsiktig gjeld		7 786 124	13 709 992
Sum gjeld		7 786 124	13 709 992
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		14 137 392	15 329 383



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 540760

Enheten

Organisasjonsnummer: 987 588 306
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TRONDHEIM KURS- OG KONFERANSESENTER AS
Forretningsadresse: Laguneveien 1
5239 RÅDAL

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: Eivind Fallan
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.05.2024

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, 29.06.2024

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: 987 588 306
TRONDHEIM KURS- OG KONFERANSESENTER
AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		44 114 504	39 514 961
Annen driftsinntekt		0	63 019
Sum inntekter		44 114 504	39 577 980
Kostnader			
Varekostnad		12 494 243	11 171 005
Lønnskostnad	1	14 023 277	12 986 334
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	488 816	410 732
Annen driftskostnad		11 510 296	11 459 236
Sum kostnader		38 516 632	36 027 308
Driftsresultat		5 597 872	3 550 672
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		481 388	275 766
Sum finansinntekter		481 388	275 766
Annen rentekostnad		2 396	1 429
Annen finanskostnad		9 000	9 000
Sum finanskostnader		11 396	10 429
Netto finans		469 992	265 337
Resultat før skattekostnad		6 067 864	3 816 009
Skattekostnad		1 335 986	839 873
Årsresultat		4 731 878	2 976 136
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		0	7 000 000
Annen egenkapital		4 731 878	-4 023 864
Sum overføringer og disponeringer		4 731 878	2 976 136



Organisasjonsnr: 987 588 306
TRONDHEIM KURS- OG KONFERANSESENTER
AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel		72 414	56 001
Sum immaterielle eiendeler		72 414	56 001
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2, 3	1 308 677	1 537 186
Sum varige driftsmidler		1 308 677	1 537 186
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		1 381 091	1 593 187
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	3	400 051	393 316
Sum varer		400 051	393 316
Fordringer			
Kundefordringer	3	515 540	489 988
Andre kortsiktige fordringer		64 053	0
Sum fordringer		579 594	489 988
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		11 776 656	12 852 891
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		11 776 656	12 852 891
Sum omløpsmidler		12 756 301	13 736 196
SUM EIENDELER		14 137 392	15 329 383

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Innskutt egenkapital		
Aksjekapital	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital	100 000	100 000
Opptjent egenkapital		
Annen egenkapital	6 251 268	1 519 391
Sum opptjent egenkapital	6 251 268	1 519 391
Sum egenkapital	6 351 268	1 619 391
Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Sum avsetninger for forpliktelse	0	0
Annen langsiktig gjeld	0	0
Sum langsiktig gjeld	0	0
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	2 453 777	2 236 670
Betalbar skatt	1 352 399	830 075
Skyldige offentlige avgifter	2 291 826	2 078 247
Utbytte	0	7 000 000
Annen kortsiktig gjeld	1 688 121	1 565 000
Sum kortsiktig gjeld	7 786 124	13 709 992
Sum gjeld	7 786 124	13 709 992
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	14 137 392	15 329 383



Organisasjonsnr: 987 588 306
TRONDHEIM KURS- OG KONFERANSESENTER
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. 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. Varebeholdninger For råvarer er gjenanskaffelseskost vurdert som tilnærming til virkelig verdi. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans. 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. 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

Antall årsverk i regnskapsåret
22.00

Note
1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader



<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	12102557.00	11287160.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1745744.00	1624450.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	230116.00	211507.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	-55140.00	-136782.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	14023277.00	12986334.00

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>



Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.

Note

3

Gjeld

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

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Selskapet har pantsatt driftstilbehør, varelager og kundefordringer med et samlet pålydende på kr 2.000.000 som sikkerhet for husleiegaranti stilt til fordel for Lagunen AS pålydende kr 1.800.000.

Mer om gjeld

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse



Deloitte.

Deloitte AS
Dyre Halses gate 1A
NO-7042 Trondheim
Norway

+47 73 87 69 00
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i Trondheim Kurs- og Konferansesenter AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Trondheim Kurs- og Konferansesenter AS 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 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige 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 internkontroll 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 som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for

Deloitte AS and Deloitte Advokatfirma AS are the Norwegian affiliates of Deloitte NSE LLP, a member firm of Deloitte Touche Tohmatsu Limited, a UK private company limited by guarantee ("DTTL"). DTTL and each of its member firms are legally separate and independent entities. DTTL and Deloitte NSE LLP do not provide services to clients. Please see www.deloitte.com/about to learn more about our global network of member firms.

Registrert i Foretaksregisteret
Medlemmer av Den norske Revisorforening
Organisasjonsnummer: 980 211 282

Deloitte Norway conducts business through two legally separate and independent limited liability companies: Deloitte AS, providing audit, consulting, financial advisory and risk management services, and Deloitte Advokatfirma AS, providing tax and legal services.



Deloitte.

Uavhengig revisors beretning
Trondheim Kurs- og Konferansesenter
AS

feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.

- opparbeider vi oss en forståelse av intern kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjons handlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte innholdet i og tidspunkt for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i intern kontroll som vi avdekker gjennom revisjonen.

Trondheim, 3. juni 2024
Deloitte AS

Per Kr. Forseth
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)



Trondheim Kurs - og Konfe...evisors beretning 2023

Name

Date

Forseth, Per Kristian

2024-06-03

Identification

 bankID Forseth, Per Kristian



This document contains electronic signatures using EU-compliant PAdES - PDF
Advanced Electronic Signatures (Regulation (EU) No 910/2014 (eIDAS))



TRONDHEIM KURS- OG KONFERANSESENTER AS
987 588 306

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		44 114 504	39 514 961
Annen driftsinntekt		0	63 019
Sum driftsinntekter		44 114 504	39 577 980
Driftskostnader			
Varekostnad		-12 494 243	-11 171 005
Lønnskostnad	1	-14 023 277	-12 986 334
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	-488 816	-410 732
Annen driftskostnad		-11 510 296	-11 459 236
Sum driftskostnader		-38 516 632	-36 027 308
Driftsresultat		5 597 872	3 550 672
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		481 388	275 766
Sum finansinntekter		481 388	275 766
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		-2 396	-1 429
Annen finanskostnad		-9 000	-9 000
Sum finanskostnader		-11 396	-10 429
Netto finans		469 992	265 337
Resultat før skattekostnad		6 067 864	3 816 009
Skattekostnad		-1 335 986	-839 873
Årsresultat		4 731 878	2 976 136
Overføringer			
Ordinært utbytte		0	7 000 000
Annen egenkapital		4 731 878	-4 023 864
Sum overføringer		4 731 878	2 976 136



TRONDHEIM KURS- OG KONFERANSESENTER AS
987 588 306

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel		72 414	56 001
Sum immaterielle eiendeler		72 414	56 001
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2, 3	1 308 677	1 537 186
Sum varige driftsmidler		1 308 677	1 537 186
Sum anleggsmidler		1 381 091	1 593 187
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	3	400 051	393 316
Sum varer		400 051	393 316
Fordringer			
Kundefordringer	3	515 540	489 988
Andre kortsiktige fordringer		64 053	0
Sum fordringer		579 594	489 988
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		11 776 656	12 852 891
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		11 776 656	12 852 891
Sum omløpsmidler		12 756 301	13 736 196
SUM EIENDELER		14 137 392	15 329 383



TRONDHEIM KURS- OG KONFERANSESENTER AS
987 588 306

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		6 251 268	1 519 391
Sum opptjent egenkapital		6 251 268	1 519 391
Sum egenkapital		6 351 268	1 619 391
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 453 777	2 236 670
Betalbar skatt		1 352 399	830 075
Skyldige offentlige avgifter		2 291 826	2 078 247
Utbytte		0	7 000 000
Annen kortsiktig gjeld		1 688 121	1 565 000
Sum kortsiktig gjeld		7 786 124	13 709 992
Sum gjeld		7 786 124	13 709 992
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		14 137 392	15 329 383

Trondheim, 23.05.2024

Roger Halshamn
styrets leder

Thomas Nordberg
styremedlem

Eivind Fallan
styremedlem

Henrik Høgøy
daglig leder



TRONDHEIM KURS- OG KONFERANSESENTER AS
987 588 306

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.

Varebeholdninger

For råvarer er gjenanskaffelseskost vurdert som tilnærming til virkelig verdi. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

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.

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 1 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	12 102 557	11 287 160
Arbeidsgiveravgift	1 745 744	1 624 450
Pensjonskostnader	230 116	211 507
Andre relaterte ytelser	-55 140	-136 782
Sum	14 023 277	12 986 334



TRONDHEIM KURS- OG KONFERANSESENTER AS
987 588 306

Note 2 - Varige driftsmidler/anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Varige driftsmidler	
Anskaffelseskost pr 01.01	18 433 543
Tilgang i året	260 307
Avgang i året	0
Anskaffelseskost pr 31.12	18 693 850
Akkumulert av- og nedskrivninger 01.01	-16 896 357
Akkumulert av- og nedskrivninger 31.12	-17 385 173
Balanseført verdi pr 31.12	1 308 677
Årets av- og nedskrivninger	488 816

Note 3 - Gjeld og garantiforpliktelser

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Selskapet har pantsatt driftstilbehør, varelager og kundefordringer med et samlet pålydende på kr 2.000.000 som sikkerhet for husleiegaranti stilt til fordel for Lagunen AS pålydende kr 1.800.000.

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

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

Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 22