



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Gunn Stabell
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.04.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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, 11.06.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		8 135 198	8 717 576
Annen driftsinntekt		201 807	81 906
Sum inntekter		8 337 004	8 799 483
Kostnader			
Varekostnad		849 719	749 890
Lønnskostnad	1	4 418 938	4 084 106
Avskrivning på varige driftsmidler	2	420 079	346 216
Annen driftskostnad		3 078 106	2 488 797
Sum kostnader		8 766 842	7 669 010
Driftsresultat		-429 837	1 130 473
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		2 236	744
Sum finansinntekter		2 236	744
Verdired. av markedsb. finansielle oml.midler		1 322	
Annen rentekostnad		25 907	8 886
Annen finanskostnad		6 711	2 462
Sum finanskostnader		33 940	11 348
Netto finans		-31 704	-10 604
Ordinært resultat før skattekostnad		-461 541	1 119 869
Skattekostnad på ordinært resultat	3	-54 909	246 646
Ordinært resultat etter skattekostnad		-406 632	873 223
Årsresultat		-406 632	873 223
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-406 632	873 223
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	4	-406 632	873 223



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum overføringer og disponeringer		-406 632	873 223



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser o.l.	2		13 444
Sum immaterielle eiendeler			13 444
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	1 440 159	1 583 717
Sum varige driftsmidler		1 440 159	1 583 717
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5	35 570	35 570
Andre langsiktige fordringer		118 378	151 414
Sum finansielle anleggsmidler		153 948	186 984
Sum anleggsmidler		1 594 106	1 784 145
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	6	306 621	241 190
Sum varer		306 621	241 190
Fordringer			
Kundefordringer		34 485	90 370
Andre kortsiktige fordringer		73 480	143 534
Sum fordringer		107 965	233 904
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	2 559 358	4 363 452
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 559 358	4 363 452
Sum omløpsmidler		2 973 944	4 838 547
SUM EIENDELER		4 568 051	6 622 692



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4	1 100 000	1 100 000
Sum innskutt egenkapital		1 100 000	1 100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	661 902	1 068 534
Sum opptjent egenkapital		661 902	1 068 534
Sum egenkapital		1 761 902	2 168 534
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		54 909
Sum avsetninger for forpliktelser			54 909
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	54 909
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		554 078	311 637
Betalbar skatt	3		239 126
Skyldig offentlige avgifter		201 082	218 129
Kortsiktig konserngjeld			1 054 341
Annen kortsiktig gjeld	8	2 050 988	2 576 015
Sum kortsiktig gjeld		2 806 149	4 399 249
Sum gjeld		2 806 149	4 454 158
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 568 051	6 622 692



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 508073

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Gunn Stabell
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.04.2023

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 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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, 26.06.2023

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	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		8 135 198	8 717 576
Annen driftsinntekt		201 807	81 906
Sum inntekter		8 337 004	8 799 483
Kostnader			
Varekostnad		849 719	749 890
Lønnskostnad	1	4 418 938	4 084 106
Avskrivning på varige driftsmidler	2	420 079	346 216
Annen driftskostnad		3 078 106	2 488 797
Sum kostnader		8 766 842	7 669 010
Driftsresultat		-429 837	1 130 473
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		2 236	744
Sum finansinntekter		2 236	744
Verdired. av markedsb. finansielle oml.midler		1 322	
Annen rentekostnad		25 907	8 886
Annen finanskostnad		6 711	2 462
Sum finanskostnader		33 940	11 348
Netto finans		-31 704	-10 604
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat		-461 541	1 119 869
Skattekostnad på ordinært resultat	3	-54 909	246 646
Ordinært resultat etter skattekostnad		-406 632	873 223
Årsresultat		-406 632	873 223
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-406 632	873 223
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	4	-406 632	873 223
Sum overføringer og disponeringer		-406 632	873 223



Organisasjonsnr: 922 188 238
TROMSØ KLATRESENTER AS

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2022 2021

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Konsesjoner, patenter, lisenser o.l.	2		13 444
Sum immaterielle eiendeler			13 444

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	1 440 159	1 583 717
Sum varige driftsmidler		1 440 159	1 583 717

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap	5	35 570	35 570
Andre langsiktige fordringer		118 378	151 414
Sum finansielle anleggsmidler		153 948	186 984

Sum anleggsmidler		1 594 106	1 784 145
--------------------------	--	------------------	------------------

Omløpsmidler

Varer

Varer	6	306 621	241 190
Sum varer		306 621	241 190

Fordringer

Kundefordringer		34 485	90 370
Andre kortsiktige fordringer		73 480	143 534
Sum fordringer		107 965	233 904

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.	7	2 559 358	4 363 452
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 559 358	4 363 452

Sum omløpsmidler		2 973 944	4 838 547
-------------------------	--	------------------	------------------

SUM EIENDELER		4 568 051	6 622 692
----------------------	--	------------------	------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Selskapskapital	4	1 100 000	1 100 000
Sum innskutt egenkapital		1 100 000	1 100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	661 902	1 068 534
Sum opptjent egenkapital		661 902	1 068 534
Sum egenkapital		1 761 902	2 168 534
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt			54 909
Sum avsetninger for forpliktelser			54 909
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	54 909
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		554 078	311 637
Betalbar skatt	3		239 126
Skyldig offentlige avgifter		201 082	218 129
Kortsiktig konserngjeld			1 054 341
Annen kortsiktig gjeld	8	2 050 988	2 576 015
Sum kortsiktig gjeld		2 806 149	4 399 249
Sum gjeld		2 806 149	4 454 158
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 568 051	6 622 692



Organisasjonsnr: 922 188 238
TROMSØ KLATRESENTER AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
6.00

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

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

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>
----------------------	--------------

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



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

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak

Fullstendige noteopplysninger fremkommer av vedlagte PDF-dokument



**Årsregnskap 2022
for
Tromsø Klatresenter AS**

Organisasjonsnr. 922188238



Tromsø Klatresenter AS

Resultatregnskap

	Note	2022	2021
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		8 135 198	8 717 576
Annen driftsinntekt		201 807	81 906
Sum driftsinntekter		8 337 004	8 799 483
Driftskostnader			
Varekostnad		849 719	749 890
Lønnskostnad	1	4 418 938	4 084 106
Avskrivning på varige driftsmidler	2	420 079	346 216
Annen driftskostnad		3 078 106	2 488 797
Sum driftskostnader		8 766 842	7 669 010
DRIFTSRESULTAT		(429 837)	1 130 473
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen finansinntekt		2 236	744
Sum finansinntekter		2 236	744
Finanskostnader			
Verdired. av markedsb. finansielle oml.midler		1 322	0
Annen rentekostnad		25 907	8 886
Annen finanskostnad		6 711	2 462
Sum finanskostnader		33 940	11 348
NETTO FINANSPOSTER		(31 704)	(10 604)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(461 541)	1 119 869
Skattekostnad på ordinært resultat	3	(54 909)	246 646
ORDINÆRT RESULTAT		(406 632)	873 223
ÅRSRESULTAT		(406 632)	873 223
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital	4	(406 632)	873 223
SUM OVERF. OG DISP.		(406 632)	873 223



Tromsø Klatresenter AS

Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser o.l.	2	0	13 444
Sum immaterielle eiendeler		0	13 444
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	1 440 159	1 583 717
Sum varige driftsmidler		1 440 159	1 583 717
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	5	35 570	35 570
Andre langsiktige fordringer		118 378	151 414
Sum finansielle anleggsmidler		153 948	186 984
SUM ANLEGGSMIDLER		1 594 106	1 784 145
OMLØPSMIDLER			
Varer	6	306 621	241 190
Fordringer			
Kundefordringer		34 485	90 370
Andre kortsiktige fordringer		73 480	143 534
Sum fordringer		107 965	233 904
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	2 559 358	4 363 452
SUM OMLØPSMIDLER		2 973 944	4 838 547
SUM EIENDELER		4 568 051	6 622 692



Tromsø Klatresenter AS

Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4	1 100 000	1 100 000
Sum innskutt egenkapital		1 100 000	1 100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	661 902	1 068 534
Sum opptjent egenkapital		661 902	1 068 534
SUM EGENKAPITAL		1 761 902	2 168 534
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	3	0	54 909
Sum avsetning for forpliktelser		0	54 909
SUM LANGSIKTIG GJELD		0	54 909
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		554 078	311 637
Betalbar skatt	3	0	239 126
Skyldig offentlige avgifter		201 082	218 129
Kortsiktig gjeld til konsernselskap		0	1 054 341
Annen kortsiktig gjeld	8	2 050 989	2 576 015
SUM KORTSIKTIG GJELD		2 806 149	4 399 249
SUM GJELD		2 806 149	4 454 158
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 568 051	6 622 692

Tromsø, den 25.04.2023

Gunn Stabell
Daglig leder

Kolbjørn Engeseth
Styremedlem

Rebekka Steene
Styremedlem

Ingrid Abrahamsen
Styremedlem

Kjersti Kåresen Hervik
Styremedlem



Tromsø Klatresenter AS

Noter 2022

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives lineært over driftsmidlets forventede 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.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi (laveste verdis prinsipp).

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt skattemessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.



Tromsø Klatresenter AS

Noter 2022

Note 1 - Lønnskostnad

	I år	I fjor
Lønn	3 880 617	3 573 516
Arbeidsgiveravgift	322 174	295 815
Pensjonskostnader	184 219	180 031
Andre lønnsrelaterte ytelser	31 928	34 745
Totalt	4 418 938	4 084 106

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Konsesjoner, patenter, lisenser o.l.	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	96 800	2 147 151	2 243 951
+ Tilgang	0	639 314	639 314
- Avgang	0	635 297	635 297
Anskaffelseskost pr. 31/12	96 800	2 151 169	2 247 969
Akk. av/nedskr. pr 1/1	83 356	563 434	646 790
+ Ordinære avskrivninger	13 444	406 634	420 079
+ Avskr. på oppskrivning	0	0	0
- Tilbakeført avskrivning	0	259 059	259 059
+ Ekstraord nedskrivninger	0	0	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	96 800	711 010	807 810
Balanseført verdi pr 31/12	0	1 440 159	1 440 159
Prosentstatts for ord.avskr	33-33	10-33	

Som følge av feil på sikkerhetsanordning har selskapet fått erstatning og hevet kjøpet av sikkerhetsanordninger fra Høyt og Lavt aktivitetspark AS. Det er i den forbindelse bokført et netto tap på kr 82 198 i årets regnskap.

Leieavtale med Tromsø kommune

Punkt 4 i leiekontrakt med Tromsø Kommune er mangelfullt oppfylt. Utleier er informert.



Tromsø Klatresenter AS

Noter 2022**Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat****Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:**

Resultat før skattekostnader	-461 541
+ Permanente og andre forskjeller	6 822
+ Endring i midlertidige forskjeller	155 745
= Inntekt	-298 975

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
+/- Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel	-54 909
= Ordinær skattekostnad	-54 909
Skattesats i inntektsåret	22

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2022	2021
+ Driftsmidler inkl. goodwill	93 843	247 781
+ Utestående fordringer	0	1 807
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	298 975	0
= Grunnlag utsatt skatt	-205 132	249 588
Utsatt skatt	0	54 909
Negativt grunnlag utsatt skatt	205 132	0
= Grunnlag utsatt skattefordel	205 132	0
Utsatt skattefordel	45 128	0

Med bakgrunn i regler for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.



Tromsø Klatresenter AS

Noter 2022

Note 4 - Egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	1 100 000	1 068 534	2 168 534
Anvendt til årsresultat	0	-406 632	-406 632
Pr 31.12.	1 100 000	661 902	1 761 902

Aksjonær

Selskapet har 100 aksjer hver pålydende kr 11 000, samlet aksjekapital utgjør kr 1 100 000.

Selskapets aksjer eies 100 % av Tromsø Klatreklubb.

Note 5 - Investeringer i datterselskap

Investeringen er i Tromsø Buldresenter AS og er ført til kostpris.

Note 6 - Varer

	I år	I fjor
Handelsvarer	306 621	241 190

Note 7 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 143 956 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 141 988.

Note 8 - Annen kortsiktig gjeld

Selskapets kortsiktige gjeld består:

Forskudd fra kunder (klippekort, gavekort, årskort)	1 383 981
Annen Kortsiktig gjeld	667 008



 BankID Signing
Gunn Klatresenter Stabell
2023-04-25

 BankID Signing
Rebekka Jastamin Steene
2023-04-25

 BankID Signing
Kolbjørn Engeseth
2023-04-26

 BankID Signing
Kjersti Kåresen Hervik
2023-04-29

 BankID Signing
Ingrid Abrahamsen
2023-05-03

Årsregnskap 2022 for Tromsø Klatresenter AS

Organisasjonsnr. 922188238



Tromsø Klatresenter AS

Resultatregnskap

	Note	2022	
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		8 135 198	8 717 576
Annen driftsinntekt		201 807	81 906
Sum driftsinntekter		8 337 004	8 799 483
Driftskostnader			
Varekostnad		849 719	749 890
Lønnskostnad	1	4 418 938	4 084 106
Avskrivning på varige driftsmidler	2	420 079	346 216
Annen driftskostnad		3 078 106	2 488 797
Sum driftskostnader		8 766 842	7 669 010
DRIFTSRESULTAT		(429 837)	1 130 473
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen finansinntekt		2 236	744
Sum finansinntekter		2 236	744
Finanskostnader			
Verdired. av markedsb. finansielle oml.midler		1 322	0
Annen rentekostnad		25 907	8 886
Annen finanskostnad		6 711	2 462
Sum finanskostnader		33 940	11 348
NETTO FINANSPOSTER		(31 704)	(10 604)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(461 541)	1 119 869
Skattekostnad på ordinært resultat	3	(54 909)	246 646
ORDINÆRT RESULTAT		(406 632)	873 223
ARSRESULTAT		(406 632)	873 223
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital	4	(406 632)	873 223
SUM OVERF. OG DISP.		(406 632)	873 223

 BankID Signing
Gunn Klatresenter Stabell
2023-04-25

 BankID Signing
Rebekka Jastamin Steene
2023-04-25

 BankID Signing
Kolbjørn Engeseth
2023-04-26

 BankID Signing
Kjersti Kåresen Hervik
2023-04-29

 BankID Signing
Ingrid Abrahamsen
2023-05-03



Tromsø Klatresenter AS

Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.1
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser o.l.	2	0	13 444
Sum immaterielle eiendeler		0	13 444
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	1 440 159	1 583 717
Sum varige driftsmidler		1 440 159	1 583 717
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	5	35 570	35 570
Andre langsiktige fordringer		118 378	151 414
Sum finansielle anleggsmidler		153 948	186 984
SUM ANLEGGSMIDLER		1 594 106	1 784 145
OMLØPSMIDLER			
Varer	6	306 621	241 190
Fordringer			
Kundefordringer		34 485	90 370
Andre kortsiktige fordringer		73 480	143 534
Sum fordringer		107 965	233 904
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	2 559 358	4 363 452
SUM OMLØPSMIDLER		2 973 944	4 838 547
SUM EIENDELER		4 568 051	6 622 692

 BankID Signing
Gunn Klatresenter Stabell
2023-04-25

 BankID Signing
Rebekka Jastamin Steene
2023-04-25

 BankID Signing
Kolbjørn Engeseth
2023-04-26

 BankID Signing
Kjersti Kåresen Hervik
2023-04-29

 BankID Signing
Ingrid Abrahamsen
2023-05-03



Tromsø Klatresenter AS

Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.1
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4	1 100 000	1 100 000
Sum innskutt egenkapital		1 100 000	1 100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	661 902	1 068 534
Sum opptjent egenkapital		661 902	1 068 534
SUM EGENKAPITAL		1 761 902	2 168 534
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	3	0	54 909
Sum avsetning for forpliktelser		0	54 909
SUM LANGSIKTIG GJELD		0	54 909
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		554 078	311 637
Betalbar skatt	3	0	239 126
Skyldig offentlige avgifter		201 082	218 129
Kortsiktig gjeld til konsernselskap		0	1 054 341
Annen kortsiktig gjeld	8	2 050 989	2 576 015
SUM KORTSIKTIG GJELD		2 806 149	4 399 249
SUM GJELD		2 806 149	4 454 158
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 568 051	6 622 692

Tromsø, den 25.04.2023

Gunn Stabell
Daglig leder

Kolbjørn Engeseth
Styremedlem

Rebekka Steene
Styremedlem

Ingrid Abrahamsen
Styremedlem

Kjersti Kåresen Hervik
Styremedlem

 BankID Signing
Gunn Klatresenter Stabell
2023-04-25
 BankID Signing
Rebekka Jastamin Steene
2023-04-25
 BankID Signing
Kolbjørn Engeseth
2023-04-26
 BankID Signing
Kjersti Kåresen Hervik
2023-04-29
 BankID Signing
Ingrid Abrahamsen
2023-05-03



Tromsø Klatresenter AS

Noter 2022



Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives lineært over driftsmidlets forventede 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.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi (laveste verdis prinsipp).

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt skattemessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.



Tromsø Klatresenter AS

Noter 2022

 BankID Signing
Gunn Klatresenter Stabell
2023-04-25

 BankID Signing
Rebekka Jastamin Steene
2023-04-25

 BankID Signing
Kolbjørn Engeseth
2023-04-26

 BankID Signing
Kjersti Kåresen Hervik
2023-04-29

 BankID Signing
Ingrid Abrahamsen
2023-05-03

Note 1 - Lønnskostnad

	I år	I fjor
Lønn	3 880 617	3 573 516
Arbeidsgiveravgift	322 174	295 815
Pensjonskostnader	184 219	180 031
Andre lønnsrelaterte ytelser	31 928	34 745
Totalt	4 418 938	4 084 106

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Konsesjoner, patenter, lisenser o.l.	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	96 800	2 147 151	2 243 951
+ Tilgang	0	639 314	639 314
- Avgang	0	635 297	635 297
Anskaffelseskost pr. 31/12	96 800	2 151 169	2 247 969
Akk. av/nedskr. pr 1/1	83 356	563 434	646 790
+ Ordinære avskrivninger	13 444	406 634	420 079
+ Avskr. på oppskrivning	0	0	0
- Tilbakeført avskrivning	0	259 059	259 059
+ Ekstraord nedskrivninger	0	0	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	96 800	711 010	807 810
Balanseført verdi pr 31/12	0	1 440 159	1 440 159
Prosentats for ord.avskr	33-33	10-33	

Som følge av feil på sikkerhetsanordning har selskapet fått erstatning og hevet kjøpet av sikkerhetsanordninger fra Høyt og Lavt aktivitetspark AS. Det er i den forbindelse bokført et netto tap på kr 82 198 i årets regnskap.

Leieavtale med Tromsø kommune

Punkt 4 i leiekontrakt med Tromsø Kommune er mangelfullt oppfylt. Utleier er informert.



Tromsø Klatresenter AS

Noter 2022



Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	-461 541
+ Permanente og andre forskjeller	6 822
+ Endring i midlertidige forskjeller	155 745
= Inntekt	-298 975

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
+/- Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel	-54 909
= Ordinær skattekostnad	-54 909
Skattesats i inntektsåret	22

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2022	2021
+ Driftsmidler inkl. goodwill	93 843	247 781
+ Utestående fordringer	0	1 807
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	298 975	0
= Grunnlag utsatt skatt	-205 132	249 588
Utsatt skatt	0	54 909
Negativt grunnlag utsatt skatt	205 132	0
= Grunnlag utsatt skattefordel	205 132	0
Utsatt skattefordel	45 128	0

Med bakgrunn i regler for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.



Tromsø Klatresenter AS

Noter 2022



Note 4 - Egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	1 100 000	1 068 534	2 168 534
Anvendt til årsresultat	0	-406 632	-406 632
Pr 31.12.	1 100 000	661 902	1 761 902

Aksjonær

Selskapet har 100 aksjer hver pålydende kr 11 000, samlet aksjekapital utgjør kr 1 100 000.

Selskapets aksjer eies 100 % av Tromsø Klatreklubb.

Note 5 - Investeringer i datterselskap

Investeringen er i Tromsø Buldresenter AS og er ført til kostpris.

Note 6 - Varer

	I år	I fjor
Handelsvarer	306 621	241 190

Note 7 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 143 956 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 141 988.

Note 8 - Annen kortsiktig gjeld

Selskapets kortsiktige gjeld består:

Forskudd fra kunder (klippekort, gavekort, årskort)	1 383 981
Annen Kortsiktig gjeld	667 008



REVIÇOM

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 2022, 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 2022 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

Kontore: 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/revisionsberetninger>

Tromsø, 25.april 2023

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

Web:
www.revicom.no

Kontorer: Sortland, Myre, Tromsø