



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 987 873 159
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TROMSØ VILLMARKSSENTER AS
Forretningsadresse: Straumsvegen 601
9109 KVALØYA

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Tove Sørensen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.10.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 04.08.2023



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 8 550 361 | 26 021 672 |
| Annen driftsinntekt | | 4 528 708 | 4 687 160 |
| Sum inntekter | | 13 079 069 | 30 708 833 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 2 697 938 | 4 292 778 |
| Lønnskostnad | 1 | 10 736 986 | 17 006 026 |
| Avskrivning på varige driftsmidler | 2 | 2 139 642 | 2 315 446 |
| Annen driftskostnad | | 4 649 329 | 10 467 417 |
| Sum kostnader | | 20 223 895 | 34 081 668 |
| Driftsresultat | | -7 144 826 | -3 372 835 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Inntekt på investering i datterselskap | | 3 469 821 | |
| Annen renteinntekt | | 686 | 2 341 |
| Annen finansinntekt | | 3 254 | 4 183 |
| Sum finansinntekter | | 3 473 761 | 6 524 |
| Annen rentekostnad | | 650 040 | 367 686 |
| Annen finanskostnad | | 1 220 | 69 |
| Sum finanskostnader | | 651 260 | 367 755 |
| Netto finans | | 2 822 502 | -361 231 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -4 322 324 | -3 734 066 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 3 | -1 689 288 | -796 354 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -2 633 036 | -2 937 711 |
| Årsresultat | | -2 633 036 | -2 937 711 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | -2 633 036 | -2 937 711 |
| Overføringer og disponeringer | | | |



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|--|-------------|-------------------|-------------------|
| Overføringer annen egenkapital | | -2 633 036 | -2 937 711 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -2 633 036 | -2 937 711 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Forskning og utvikling | 2 | 386 929 | 524 310 |
| Utsatt skattefordel | 3 | 1 608 394 | |
| Sum immaterielle eiendeler | | 1 995 323 | 524 310 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 2,4 | 18 044 650 | 17 569 507 |
| Maskiner og anlegg | 2,4 | 227 144 | 504 357 |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm. | 2,4 | 2 106 339 | 3 595 637 |
| Sum varige driftsmidler | | 20 378 132 | 21 669 501 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investering i datterselskap | 5 | | 30 000 |
| Investeringer i aksjer og andeler | 6 | 3 511 821 | 12 000 |
| Andre fordringer | | 141 500 | 141 500 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 3 653 321 | 183 500 |
| Sum anleggsmidler | | 26 026 776 | 22 377 312 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Varer | 4 | 433 010 | 777 724 |
| Sum varer | | 433 010 | 777 724 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 4 | 2 374 671 | 205 213 |
| Andre fordringer | | 462 106 | 1 886 165 |
| Konsernfordringer | 5 | 738 981 | 535 295 |
| Sum fordringer | | 3 575 758 | 2 626 673 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 7 | 202 480 | 87 516 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 202 480 | 87 516 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|----------------------|------|-------------------|-------------------|
| Sum omløpsmidler | | 4 211 248 | 3 491 912 |
| SUM EIENDELER | | 30 238 023 | 25 869 224 |

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

| | | | |
|---------------------------------|---|------------------|------------------|
| Aksjekapital | 8 | 3 000 000 | 3 000 000 |
| Overkurs | 8 | 4 000 | 4 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 3 004 000 | 3 004 000 |

Opptjent egenkapital

| | | | |
|---------------------------------|---|------------------|------------------|
| Annen egenkapital | 8 | 2 287 931 | 5 410 483 |
| Sum opptjent egenkapital | | 2 287 931 | 5 410 483 |

| | | | |
|------------------------|--|------------------|------------------|
| Sum egenkapital | | 5 291 931 | 8 414 483 |
|------------------------|--|------------------|------------------|

Gjeld

Langsiktig gjeld

| | | | |
|--|---|--|---------------|
| Utsatt skatt | 3 | | 80 894 |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | | 80 894 |

Annen langsiktig gjeld

| | | | |
|-----------------------------------|---|-------------------|-------------------|
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 4 | 10 942 917 | 7 526 047 |
| Øvrig langsiktig gjeld | 4 | 2 408 000 | 3 448 000 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 13 350 917 | 10 974 047 |

| | | | |
|-----------------------------|--|-------------------|-------------------|
| Sum langsiktig gjeld | | 13 350 917 | 11 054 941 |
|-----------------------------|--|-------------------|-------------------|

Kortsiktig gjeld

| | | | |
|--------------------------------|---|-------------------|------------------|
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 4 | 2 086 123 | 1 713 104 |
| Leverandørgjeld | | 4 105 830 | 1 278 660 |
| Betalbar skatt | 3 | | 89 838 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 967 457 | 615 827 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 4 435 766 | 2 702 371 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 11 595 176 | 6 399 800 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|---------------------------------|-------------|-------------------|-------------------|
| Sum gjeld | | 24 946 093 | 17 454 741 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 30 238 023 | 25 869 224 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 940798

Enheten

Organisasjonsnummer: 987 873 159
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TROMSØ VILLMARKSSENTER AS
Forretningsadresse: Straumsvegen 601
9109 KVALØYA

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Tove Sørensen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.10.2022

Revisjon

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 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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, 01.11.2022



Organisasjonsnr: 987 873 159
TROMSØ VILLMARKSSENTER AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|---|-------------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 8 550 361 | 26 021 672 |
| Annen driftsinntekt | | 4 528 708 | 4 687 160 |
| Sum inntekter | | 13 079 069 | 30 708 833 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 2 697 938 | 4 292 778 |
| Lønnskostnad | 1 | 10 736 986 | 17 006 026 |
| Avskrivning på varige driftsmidler | 2 | 2 139 642 | 2 315 446 |
| Annen driftskostnad | | 4 649 329 | 10 467 417 |
| Sum kostnader | | 20 223 895 | 34 081 668 |
| Driftsresultat | | -7 144 826 | -3 372 835 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Inntekt på investering i datterselskap | | | |
| | | 3 469 821 | |
| Annen renteinntekt | | 686 | 2 341 |
| Annen finansinntekt | | 3 254 | 4 183 |
| Sum finansinntekter | | 3 473 761 | 6 524 |
| Annen rentekostnad | | 650 040 | 367 686 |
| Annen finanskostnad | | 1 220 | 69 |
| Sum finanskostnader | | 651 260 | 367 755 |
| Netto finans | | 2 822 502 | -361 231 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | | |
| skattekostnad | | -4 322 324 | -3 734 066 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 3 | -1 689 288 | -796 354 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -2 633 036 | -2 937 711 |
| Årsresultat | | -2 633 036 | -2 937 711 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | -2 633 036 | -2 937 711 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Overføringer annen egenkapital | | -2 633 036 | -2 937 711 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -2 633 036 | -2 937 711 |



Organisasjonsnr: 987 873 159
TROMSØ VILLMARKSSENTER AS

BALANSE

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Forskning og utvikling | 2 | 386 929 | 524 310 |
| Utsatt skattefordel | 3 | 1 608 394 | |
| Sum immaterielle eiendeler | | 1 995 323 | 524 310 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 2,4 | 18 044 650 | 17 569 507 |
| Maskiner og anlegg | 2,4 | 227 144 | 504 357 |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm. | 2,4 | 2 106 339 | 3 595 637 |
| Sum varige driftsmidler | | 20 378 132 | 21 669 501 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investering i datterselskap | 5 | | 30 000 |
| Investeringer i aksjer og andeler | 6 | 3 511 821 | 12 000 |
| Andre fordringer | | 141 500 | 141 500 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 3 653 321 | 183 500 |
| Sum anleggsmidler | | 26 026 776 | 22 377 312 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Varer | 4 | 433 010 | 777 724 |
| Sum varer | | 433 010 | 777 724 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 4 | 2 374 671 | 205 213 |
| Andre fordringer | | 462 106 | 1 886 165 |
| Konsernfordringer | 5 | 738 981 | 535 295 |
| Sum fordringer | | 3 575 758 | 2 626 673 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o. l. | 7 | 202 480 | 87 516 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 202 480 | 87 516 |
| Sum omløpsmidler | | 4 211 248 | 3 491 912 |
| SUM EIENDELER | | 30 238 023 | 25 869 224 |

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



| | | | |
|--|---|-------------------|-------------------|
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 8 | 3 000 000 | 3 000 000 |
| Overkurs | 8 | 4 000 | 4 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 3 004 000 | 3 004 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 8 | 2 287 931 | 5 410 483 |
| Sum opptjent egenkapital | | 2 287 931 | 5 410 483 |
| Sum egenkapital | | 5 291 931 | 8 414 483 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 3 | | 80 894 |
| Sum avsetninger for forpliktelses | | | 80 894 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 4 | 10 942 917 | 7 526 047 |
| Øvrig langsiktig gjeld | 4 | 2 408 000 | 3 448 000 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 13 350 917 | 10 974 047 |
| Sum langsiktig gjeld | | 13 350 917 | 11 054 941 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til | | | |
| kredittinstitusjoner | 4 | 2 086 123 | 1 713 104 |
| Leverandørgjeld | | 4 105 830 | 1 278 660 |
| Betalbar skatt | 3 | | 89 838 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 967 457 | 615 827 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 4 435 766 | 2 702 371 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 11 595 176 | 6 399 800 |
| Sum gjeld | | 24 946 093 | 17 454 741 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 30 238 023 | 25 869 224 |



Organisasjonsnr: 987 873 159
TROMSØ VILLMARKSSENTER AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
19.00

| <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



**Årsoppgjør 2021
for**

Tromsø Villmarkssenter AS

Foretaksnr. 987873159



Tromsø Villmarkssenter AS

Resultatregnskap

| | Note | 2021 | 2020 |
|--|------|--------------------|--------------------|
| DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER | | | |
| Driftsinntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 8 550 361 | 26 021 672 |
| Annen driftsinntekt | | 4 528 708 | 4 687 160 |
| Sum driftsinntekter | | 13 079 069 | 30 708 833 |
| Driftskostnader | | | |
| Varekostnad | | 2 697 938 | 4 292 778 |
| Lønnskostnad | 1 | 10 736 986 | 17 006 026 |
| Avskrivning på varige driftsmidler | 2 | 2 139 642 | 2 315 446 |
| Annen driftskostnad | | 4 649 329 | 10 467 417 |
| Sum driftskostnader | | 20 223 895 | 34 081 668 |
| DRIFTSRESULTAT | | (7 144 826) | (3 372 835) |
| FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER | | | |
| Finansinntekter | | | |
| Inntekt på investering i datterselskap | | 3 469 821 | 0 |
| Annen renteinntekt | | 686 | 2 341 |
| Annen finansinntekt | | 3 254 | 4 183 |
| Sum finansinntekter | | 3 473 761 | 6 524 |
| Finanskostnader | | | |
| Annen rentekostnad | | 650 040 | 367 686 |
| Annen finanskostnad | | 1 220 | 69 |
| Sum finanskostnader | | 651 260 | 367 755 |
| NETTO FINANSPOSTER | | 2 822 502 | (361 231) |
| ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD | | (4 322 324) | (3 734 066) |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 3 | (1 689 288) | (796 354) |
| ORDINÆRT RESULTAT | | (2 633 036) | (2 937 711) |
| ÅRSRESULTAT | | (2 633 036) | (2 937 711) |
| OVERF. OG DISPONERINGER | | | |
| Overføringer annen egenkapital | | (2 633 036) | (2 937 711) |
| SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER | | (2 633 036) | (2 937 711) |

Årsregnskap for Tromsø Villmarkssenter AS

Organisasjonsnr. 987873159



Tromsø Villmarkssenter AS

Balanse pr. 31.12.2021

| | Note | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| EIENDELER | | | |
| ANLEGGSMIDLER | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Forskning og utvikling | 2 | 386 929 | 524 310 |
| Utsatt skattefordel | 3 | 1 608 394 | 0 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 1 995 323 | 524 310 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 2,4 | 18 044 650 | 17 569 507 |
| Maskiner og anlegg | 2,4 | 227 144 | 504 357 |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm. | 2,4 | 2 106 339 | 3 595 637 |
| Sum varige driftsmidler | | 20 378 132 | 21 669 501 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investeringer i datterselskap | 5 | 0 | 30 000 |
| Investeringer i aksjer og andeler | 6 | 3 511 821 | 12 000 |
| Andre fordringer | | 141 500 | 141 500 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 3 653 321 | 183 500 |
| SUM ANLEGGSMIDLER | | 26 026 776 | 22 377 312 |
| OMLØPSMIDLER | | | |
| Varer | 4 | 433 010 | 777 724 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 4 | 2 374 671 | 205 213 |
| Fordringer på konsernselskap | 5 | 738 981 | 535 295 |
| Andre fordringer | | 462 106 | 1 886 165 |
| Sum fordringer | | 3 575 758 | 2 626 673 |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 7 | 202 480 | 87 516 |
| SUM OMLØPSMIDLER | | 4 211 248 | 3 491 912 |
| SUM EIENDELER | | 30 238 023 | 25 869 224 |



Tromsø Villmarkssenter AS

Balanse pr. 31.12.2021

| | Note | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| EGENKAPITAL | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 8 | 3 000 000 | 3 000 000 |
| Overkurs | 8 | 4 000 | 4 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 3 004 000 | 3 004 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 8 | 2 287 931 | 5 410 483 |
| Sum opptjent egenkapital | | 2 287 931 | 5 410 483 |
| SUM EGENKAPITAL | | 5 291 931 | 8 414 483 |
| GJELD | | | |
| LANGSIKTIG GJELD | | | |
| Avsetning for forpliktelser | | | |
| Utsatt skatt | 3 | 0 | 80 894 |
| Sum avsetning for forpliktelser | | 0 | 80 894 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 4 | 10 942 917 | 7 526 047 |
| Øvrig langsiktig gjeld | 4 | 2 408 000 | 3 448 000 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 13 350 917 | 10 974 047 |
| SUM LANGSIKTIG GJELD | | 13 350 917 | 11 054 941 |
| KORTSIKTIG GJELD | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 4 | 2 086 123 | 1 713 104 |
| Leverandørgjeld | | 4 105 830 | 1 278 660 |
| Betalbar skatt | 3 | 0 | 89 838 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 967 457 | 615 827 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 4 435 766 | 2 702 371 |
| SUM KORTSIKTIG GJELD | | 11 595 176 | 6 399 800 |
| SUM GJELD | | 24 946 093 | 17 454 741 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 30 238 023 | 25 869 224 |

Kvaløya, 27.10.22

Torkil Hansen
Styrets leder

Tove Sørensen
Daglig leder/styremedlem



Tromsø Villmarkssenter AS

Noter 2021

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse.

De regnskapsprinsipper som er gjengitt i regnskapslovens kapittel 4 om grunnleggende prinsipper og god regnskapsskikk og kapittel 5 om vurderingsregler er ikke gjengitt i denne innledende noten om regnskapsprinsipper dersom det ikke foreligger forhold ved regnskapsposten eller prinsippene og vurderingsreglene som fordrer en presisering.

Unntaksreglene i regnskapsloven for små foretak er anvendt der annet ikke er angitt spesielt.

Presiseringer mht regnskapsprinsipper:

Anleggsmidler

Lineære avskrivninger over driftsmidlenes forventede økonomiske levetid er lagt til grunn ved beregning av avskrivningsbeløp.

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.

Handelsvarer innkjøpt for videresalg

Handelsvarene i butikken er vurdert til utsalgspris redusert for merverdiavgift og kalkulert gjennomsnittlig bruttofortjeneste som en tilnærming til anskaffelseskost.

Egentilvirkede ferdigvarer og varer i arbeid

Anskaffelseskost for disse varene er direkte kostnader og indirekte variable tilvirkningskostnader. Ved beregning av virkelig verdi er salgspris på et framtidig salgstidspunkt fradrett salgskostnader og tilvirkningskostnader som påløper for å bringe varer i arbeid i salgsferdig stand.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet har pensjonsavtale gjennom en forsikringsavtale. Pensjonsforpliktelser og pensjonsmidlene er ikke oppført i regnskapet. Årets betalte premie bokføres i resultatregnskapet.

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 ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Fortsatt drift

Styret og daglig leder mener det er riktig å legge forutsetningen om fortsatt drift av selskapet til grunn for avleggelsen av årsregnskapet.

Som aktivitetsleverandør med turister som målgruppe er vi betydelig påvirket av Koronautbruddet i 2021. Hvordan dette vil påvirke oss på lang sikt avhenger om det kommer nye utbrudd og hvor strenge restriksjoner myndighetene pålegger. På kort sikt vil det ikke ha noen konsekvenser for selskapets evne til fortsatt drift.



Tromsø Villmarkssenter AS

Noter 2021

Note 1 - Lønnskostnad

Selskapet har hatt 19 årsverk i regnskapsåret.

| Spesifikasjon av lønnskostnader | I år | I fjor |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| Lønn | 9 649 461 | 15 230 397 |
| Arbeidsgiveravgift | 785 697 | 1 200 499 |
| Pensjonskostnader | 100 885 | 315 593 |
| Andre lønnsrelaterte ytelser | 200 943 | 259 537 |
| Totalt | 10 736 986 | 17 006 026 |

Ytelser til ledende personer

| | |
|----------------------------------|-----------|
| Lønn daglig leder | 813 223,- |
| Andre godtgjørelser daglig leder | 80 770,- |

OTP

Foretaket er pliktig å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon og har pensjonsordning som oppfyller kravene etter denne loven.



Tromsø Villmarkssenter AS

Noter 2021

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

| | Forskning og utvikling | Tomter, bygninger og annen fast eiendom | Maskiner og anlegg | Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm. | Sum |
|----------------------------|------------------------|---|--------------------|---|------------|
| Anskaffelseskost pr. 1/1 | 686 905 | 19 878 246 | 2 592 930 | 8 545 029 | 31 703 111 |
| + Tilgang | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - Avgang | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Anskaffelseskost pr. 31/12 | 686 905 | 19 878 246 | 2 592 930 | 8 545 029 | 31 703 111 |
| Akk. av/nedskr. pr 1/1 | 162 595 | 3 950 828 | 2 088 573 | 6 199 392 | 12 401 388 |
| + Ordinære avskrivninger | 137 381 | 570 749 | 277 213 | 1 154 298 | 2 139 642 |
| + Avskr. på oppskrivning | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - Tilbakeført avskrivning | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| + Ekstraord nedskrivninger | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Akk. av/nedskr. pr. 31/12 | 299 976 | 4 521 577 | 2 365 786 | 7 353 691 | 14 541 030 |
| Balanseført verdi pr 31/12 | 386 929 | 15 356 669 | 227 144 | 1 191 339 | 17 162 081 |
| Procentsats for ord.avskr | 20-20 | 2-33 | 20-33 | 12-50 | |

Trekthunder er klassifisert som driftsmidler i balansen med kr 915 000.
Ikke avskrivbar anlegg under utførelse inngår i balansen med kr 1 305 938.
Ikke avskrivbare boliger og tomter inngår i balansen med kr 1 382 040.

Note 3 - Skatt

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

| | |
|--------------------------------------|-------------------|
| Resultat før skattekostnader | -4 322 324 |
| + Permanente og andre forskjeller | -3 356 264 |
| + Endring i midlertidige forskjeller | 460 239 |
| = Inntekt | -7 218 349 |

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

| | |
|---|-------------------|
| Beregnet skatt av årets resultat | 0 |
| = Sum betalbar skatt | 0 |
| +/- Endring i utsatt skatt (regnskapsført) | -80 894 |
| +/- Endring i utsatt skattefordel (regnskapsført) | -1 608 394 |
| = Ordinær skattekostnad | -1 689 288 |
| Skattesats i inntektsåret | 22 |

Betalbar skatt i balansen består av

| | |
|------------------------------------|----------|
| Sum betalbar skatt | 0 |
| = Betalbar skatt i balansen | 0 |



Tromsø Villmarkssenter AS

Noter 2021

Midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt

| | 2021 | 2020 | Endring |
|---|----------------|----------------|----------------|
| + Driftsmidler inkl. goodwill | -92 537 | 892 702 | 985 239 |
| + Utestående fordringer | 0 | -400 000 | -400 000 |
| - Andre avsetn. for forpliktelser | 0 | 125 000 | -125 000 |
| Sum | -92 537 | 367 702 | 460 239 |
| Endring midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt | | | 460 239 |

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

| | 2021 | 2020 |
|---|-------------------|----------------|
| + Driftsmidler inkl. goodwill | -92 537 | 892 702 |
| + Utestående fordringer | 0 | -400 000 |
| - Andre avsetninger for forpliktelser | 0 | 125 000 |
| - Skattem. fremf. underskudd som utlignes | 7 218 349 | 0 |
| = Grunnlag utsatt skatt | -7 310 886 | 367 702 |
| Utsatt skatt | 0 | 80 894 |
| Negativt grunnlag utsatt skatt | 7 310 886 | 0 |
| = Grunnlag utsatt skattefordel | 7 310 886 | 0 |
| Utsatt skattefordel | 1 608 394 | 0 |
| Bokført utsatt skattefordel | 1 608 394 | 0 |



Tromsø Villmarkssenter AS

Noter 2021

Note 4 - Langsiktig gjeld

Billån ytet av: Santander Consumer Bank AS
Prioritet: Salgspant i motorvogn ZH37589
Lånebeløp: kr 238 290 pr. 21.11.2016
Løpetid: 84 mnd
Restlån pr. 31.12.2021 kr 79 790

Billån ytet av: Sparebank1 Finans Nord-Norge
Prioritet: Salgspant i motorvogn ZW8549
Lånebeløp: kr 85 806 pr. 24.09.2018
Løpetid: 60 mnd
Restlån pr. 31.12.2021 kr 28 632

Billån ytet av: Nordea Finans Norge AS
Prioritet: Salgspant i motorvogn KH61930
Lånebeløp: kr 683 716 pr. 01.12.2018
Løpetid: 60 mnd
Restlån pr. 31.12.2021 kr 322 009

Billån ytet av: Nordea Finans Norge AS
Prioritet: Salgspant i motorvogn ZZ 12793
Lånebeløp: kr 373 716 pr. 23.09.2019
Løpetid: 60 mnd
Restlån pr. 31.12.2021 kr 230 495

Nedbetalingslån Nordea Bank Norge ASA
Lånebeløp kr 4 663 000 pr 21.11.2019
Løpetid: 60 mnd
Restlån pr 31.12.2021 kr 4 251 990

Nedbetalingslån Nordea Bank Norge ASA
Lånebeløp kr 4 000 000 pr 21.11.2019
Løpetid: 48 mnd
Restlån pr 31.12.2021 kr 4 000 000

Investeringslån: Innovasjon Norge
Lånebeløp kr 2 900 000 pr 22.03.2013
Løpetid: 180 mnd
Saldo pr 31.12.21 kr 2 029 999

Sum opprinnelig lån: 12 944 528
Sum restlån pr 31.12.2021 10 942 917

Noter for Tromsø Villmarkssenter AS

Organisasjonsnr. 987873159



Tromsø Villmarkssenter AS

Noter 2021

Bokført verdi pantsatte driftsmidler:

| | |
|--------------------------------|-------------------|
| Tomter og bygninger | 18 044 650 |
| Maskiner og anlegg | 227 144 |
| Driftsløsøre | 2 106 339 |
| Varelager | 433 010 |
| Kundefordringer | 2 374 671 |
| Sum pantsatte eiendeler | 23 185 813 |

Kassekreditt på driftskontoen i bruk kr 2 086 123

Note 5 - Fordringer på konsernselskap

| | 2021 | 2020 |
|---------------------------------|---------|---------|
| Fordring på Villmark Eiendom AS | 738 981 | 522 308 |
| Fordring på Discover Tromsø AS | 0 | 12 988 |

Aksjene i datterselskapet Discover Tromsø AS er realisert i 2021.

Note 6 - Investeringer i aksjer og andeler

| Selskap | Ant. aksjer | Eierandel | Bokført verdi | Bokført Egenkapital |
|------------------------|-------------|-----------|---------------|---------------------|
| Visit Tromsø-Region AS | 11 | 3,33% | 12 000 | 4 095 978 |
| Zaui Group AS | 7 020 | 3,98% | 3 499 821 | 9 012 610 |

Note 7 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 163 704 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 80 138.

Note 8 - Annen egenkapital

| | Aksjekapital | Overkurs | Annen egenkapital | Sum egenkapital |
|-------------------------|------------------|--------------|-------------------|------------------|
| Pr 1.1. | 3 000 000 | 4 000 | 5 410 483 | 8 414 483 |
| -Til årets resultat | | | -2 633 036 | -2 633 036 |
| +/-Andre transaksjoner: | 0 | 0 | -489 516 | -489 516 |
| Pr 31.12. | 3 000 000 | 4 000 | 2 287 931 | 5 291 931 |



Tromsø Villmarkssenter AS

Noter 2021

Andre transaksjoner gjelder restskatt som følge av nytt skatteoppgjør for 2017.

Selskapet har 3 000 aksjer hver pålydende kr 1.000,- samlet aksjekapital utgjør kr 3 000 000,-
Selskapet har kun en aksjeklasse.

| Aksjonærens navn | Antall aksjer |
|-------------------------|----------------------|
| Villmark Eiendom AS | 2 000 |
| Torkil Hansen | 1 000 |



REVICOM

Til generalforsamlingen i Tromsø Villmarkssenter AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon med forbehold

Vi har revidert Tromsø Villmarkssenter AS sitt årsregnskap som viser et underskudd på kr 2 633 036. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021 og resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet, med unntak av virkningen av forholdet som er omtalt i avsnittet «Grunnlag for konklusjonen med forbehold», gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet, med unntak av virkningen av forholdet som er omtalt i avsnittet «Grunnlag for konklusjonen med forbehold», et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021 og av dets resultat og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen med forbehold

Selskapet har ikke foretatt nedskrivning av finansielle anleggsmidler, noe som etter vår mening er et brudd på regnskapsloven og god regnskapsskikk i Norge. Basert på tilgjengelig informasjon (siste avlagte årsregnskap og planlagt emisjon), foreligger det indikatorer for vesentlig verdifall som tilsier at det burde vært foretatt en nedskrivning til antatt virkelig verdi. Vi har ikke tilstrekkelig grunnlag for å anslå virkelig verdi og kan følgelig ikke angi hvor stor nedskrivningen bør være. Nedskrivningen ville ha redusert regnskapsmessig verdi, overskudd og egenkapital.

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.

Andre forhold

Selskapets årsregnskap er avlagt etter utløpet av lovens frist for avleggelse av årsregnskap.

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

Postadresse:
Pb. 264
8401 Sortland

Telefon
459 00500

E-post
post@revicom.no

Web:
www.revicom.no

Kontorer: Sortland – Myre - Tromsø



REVIÇOM

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettvise 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 som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Andre forhold

Selskapet har ikke behandlet skattetreksmidler i samsvar med bestemmelsene i skattebetalingsloven § 5-12.

Sortland, 28. oktober 2022

Revicom AS

Svein Atle Jensen
statsautorisert revisor