



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 928 407 810
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TM & BALTHA AS
Forretningsadresse: Storgata 78
9008 TROMSØ

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: Anders Elde
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.06.2024

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 | | 9 343 230 | 7 436 966 |
| Annen driftsinntekt | | 40 995 | 0 |
| Sum inntekter | | 9 384 224 | 7 436 966 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 3 775 490 | 3 475 150 |
| Lønnskostnad | 1, 2 | 2 558 878 | 2 265 888 |
| Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | 3 | 11 197 | 3 732 |
| Annen driftskostnad | | 2 900 206 | 1 489 965 |
| Sum kostnader | | 9 245 771 | 7 234 735 |
| Driftsresultat | | 138 453 | 202 231 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Sum finansinntekter | | 0 | 0 |
| Annen rentekostnad | | 1 233 | 554 |
| Sum finanskostnader | | 1 233 | 554 |
| Netto finans | | -1 233 | -554 |
| Resultat før skattekostnad | | 137 220 | 201 677 |
| Skattekostnad | 4 | 30 442 | 44 804 |
| Årsresultat | | 106 778 | 156 873 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Udekket tap | | 0 | 4 345 |
| Annen egenkapital | | 106 778 | 152 528 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 106 778 | 156 873 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Sum immaterielle eiendeler | | 0 | 0 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | 3 | 41 055 | 52 252 |
| Sum varige driftsmidler | | 41 055 | 52 252 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 0 | 0 |
| Sum anleggsmidler | | 41 055 | 52 252 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Varer | | 535 696 | 585 366 |
| Sum varer | | 535 696 | 585 366 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 38 195 | 0 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 275 097 | 155 125 |
| Sum fordringer | | 313 292 | 155 125 |
| Investeringer | | | |
| Sum investeringer | | 0 | 0 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 5 | 326 929 | 279 477 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 326 929 | 279 477 |
| Sum omløpsmidler | | 1 175 916 | 1 019 969 |
| SUM EIENDELER | | 1 216 971 | 1 072 221 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 6 | 30 000 | 30 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 30 000 | 30 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | 259 306 | 152 528 |
| Sum opptjent egenkapital | | 259 306 | 152 528 |
| Sum egenkapital | | 289 306 | 182 528 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 4 | 1 150 | 1 642 |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | 1 150 | 1 642 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Sum langsiktig gjeld | | 1 150 | 1 642 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 262 659 | 320 764 |
| Betalbar skatt | 4 | 30 934 | 41 937 |
| Skyldige offentlige avgifter | 5 | 227 125 | 225 827 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 405 797 | 299 524 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 926 515 | 888 051 |
| Sum gjeld | | 927 665 | 889 693 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 1 216 971 | 1 072 221 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 624911

Enheten

Organisasjonsnummer: 928 407 810
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TM & BALTHA AS
Forretningsadresse: Storgata 78
9008 TROMSØ

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: Anders Elde
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.06.2024

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, 05.08.2024



Organisasjonsnr: 928 407 810
TM & BALTHA AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|-------------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 9 343 230 | 7 436 966 |
| Annen driftsinntekt | | 40 995 | 0 |
| Sum inntekter | | 9 384 224 | 7 436 966 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 3 775 490 | 3 475 150 |
| Lønnskostnad | 1, 2 | 2 558 878 | 2 265 888 |
| Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | 3 | 11 197 | 3 732 |
| Annen driftskostnad | | 2 900 206 | 1 489 965 |
| Sum kostnader | | 9 245 771 | 7 234 735 |
| Driftsresultat | | 138 453 | 202 231 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Sum finansinntekter | | 0 | 0 |
| Annen rentekostnad | | 1 233 | 554 |
| Sum finanskostnader | | 1 233 | 554 |
| Netto finans | | -1 233 | -554 |
| Resultat før skattekostnad | | 137 220 | 201 677 |
| Skattekostnad | 4 | 30 442 | 44 804 |
| Årsresultat | | 106 778 | 156 873 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Udekket tap | | 0 | 4 345 |
| Annen egenkapital | | 106 778 | 152 528 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 106 778 | 156 873 |



Organisasjonsnr: 928 407 810
TM & BALTHA AS

BALANSE

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Sum immaterielle eiendeler | | 0 | 0 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | | | |
| | 3 | 41 055 | 52 252 |
| Sum varige driftsmidler | | 41 055 | 52 252 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Sum finansielle anleggsmidler | | | |
| | | 0 | 0 |
| Sum anleggsmidler | | 41 055 | 52 252 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Varer | | 535 696 | 585 366 |
| Sum varer | | 535 696 | 585 366 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | | |
| | | 38 195 | 0 |
| Andre kortsiktige fordringer | | | |
| | | 275 097 | 155 125 |
| Sum fordringer | | 313 292 | 155 125 |
| Investeringer | | | |
| Sum investeringer | | | |
| | | 0 | 0 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| | 5 | 326 929 | 279 477 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 326 929 | 279 477 |
| Sum omløpsmidler | | 1 175 916 | 1 019 969 |
| SUM EIENDELER | | 1 216 971 | 1 072 221 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 6 | 30 000 | 30 000 |



| | | | |
|-----------------------------------|---|------------------|------------------|
| Sum innskutt egenkapital | | 30 000 | 30 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | 259 306 | 152 528 |
| Sum opptjent egenkapital | | 259 306 | 152 528 |
| Sum egenkapital | | 289 306 | 182 528 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 4 | 1 150 | 1 642 |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | 1 150 | 1 642 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Sum langsiktig gjeld | | 1 150 | 1 642 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 262 659 | 320 764 |
| Betalbar skatt | 4 | 30 934 | 41 937 |
| Skyldige offentlige avgifter | 5 | 227 125 | 225 827 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 405 797 | 299 524 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 926 515 | 888 051 |
| Sum gjeld | | 927 665 | 889 693 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 1 216 971 | 1 072 221 |



Organisasjonsnr: 928 407 810
TM & BALTHA 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 Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste verdi av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og 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

2

Antall årsverk i regnskapsåret

4.00

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet



Lønnskostnader

| | | |
|---------------------------|--------------|------------------|
| <u>Lønn</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 2339101.00 | 2080457.00 |
| <u>Folketrygdavgift</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 186994.00 | 165878.00 |
| <u>Pensjonskostnader</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 27901.00 | 19262.00 |
| <u>Andre ytelser</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 4882.00 | 291.00 |
| <u>Sum lønnskostnader</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 2558878.00 | 2265888.00 |

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

| | |
|------------|--------------|
| <u>Sum</u> | <u>Beløp</u> |
|------------|--------------|

Note

3

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

| | | |
|---------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| <u>Anskaffelseskost 01.01.</u> | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
| | 55985.00 | 0.00 |
| <u>Anskaffelseskost 31.12.</u> | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
| | 55985.00 | 0.00 |
| <u>Samlede av-/nedskrivn.</u> | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
| | 14929.00 | 0.00 |
| <u>Balanseført verdi 31.12.</u> | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
| | 41056.00 | 0.00 |
| <u>Årets av-/nedskrivn.</u> | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
| | 11197.00 | 0.00 |

Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler

Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp

Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn



Revisorkompaniet Tromsø

Til generalforsamlingen i Tm & Baltha AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Tm & Baltha AS som viser et overskudd på kr 106 778. 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.

Andre forhold

Avlagt årsregnskap for foregående periode er ikke revidert og sammenligningstallene er dermed ikke revidert. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet.

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 avviklet.

Revisorkompaniet Tromsø AS
Org.nr. 996 107 485 MVA

Adresse:
Sjølundvegen 7
9016 Tromsø

E-post
firmapost@revisorkompaniet.no

Web:
www.revisorkompaniet.no



Revisorkompaniet Tromsø

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.

For revisors oppgaver og plikter se: <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Tromsø, 27. juni 2024

Revisorkompaniet Tromsø AS


Ronald Seglsten
Statsautorisert revisor



TM & BALTHA AS
928 407 810

Resultatregnskap

| | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| Driftsinntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 9 343 230 | 7 436 966 |
| Annen driftsinntekt | | 40 995 | 0 |
| Sum driftsinntekter | | 9 384 224 | 7 436 966 |
| Driftskostnader | | | |
| Varekostnad | | -3 775 490 | -3 475 150 |
| Lønnskostnad | 1, 2 | -2 558 878 | -2 265 888 |
| Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | 3 | -11 197 | -3 732 |
| Annen driftskostnad | | -2 900 206 | -1 489 965 |
| Sum driftskostnader | | -9 245 771 | -7 234 735 |
| Driftsresultat | | 138 453 | 202 231 |
| Finanskostnader | | | |
| Annen rentekostnad | | -1 233 | -554 |
| Sum finanskostnader | | -1 233 | -554 |
| Netto finans | | -1 233 | -554 |
| Resultat før skattekostnad | | 137 220 | 201 677 |
| Skattekostnad | 4 | -30 442 | -44 804 |
| Årsresultat | | 106 778 | 156 873 |
| Overføringer | | | |
| Annen egenkapital | | 106 778 | 152 528 |
| Udekket tap | | 0 | 4 345 |
| Sum overføringer | | 106 778 | 156 873 |



TM & BALTHA AS
928 407 810

Balanse

| | Note | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|--|------|------------------|------------------|
| EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | 3 | 41 055 | 52 252 |
| Sum varige driftsmidler | | 41 055 | 52 252 |
| Sum anleggsmidler | | 41 055 | 52 252 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Varer | | 535 696 | 585 366 |
| Sum varer | | 535 696 | 585 366 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 38 195 | 0 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 275 097 | 155 125 |
| Sum fordringer | | 313 292 | 155 125 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 5 | 326 929 | 279 477 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 326 929 | 279 477 |
| Sum omløpsmidler | | 1 175 916 | 1 019 969 |
| SUM EIENDELER | | 1 216 971 | 1 072 221 |



TM & BALTHA AS
928 407 810

Balanse

| | Note | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|--|------|------------------|------------------|
| EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 6 | 30 000 | 30 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 30 000 | 30 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | 259 306 | 152 528 |
| Sum opptjent egenkapital | | 259 306 | 152 528 |
| Sum egenkapital | | 289 306 | 182 528 |
| Gjeld | | | |
| Avsetning og forpliktelser | | | |
| Utsatt skatt | 4 | 1 150 | 1 642 |
| Sum avsetning for forpliktelser | | 1 150 | 1 642 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 262 659 | 320 764 |
| Betalbar skatt | 4 | 30 934 | 41 937 |
| Skyldige offentlige avgifter | 5 | 227 125 | 225 827 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 405 797 | 299 524 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 926 515 | 888 051 |
| Sum gjeld | | 927 665 | 889 693 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 1 216 971 | 1 072 221 |

Tromsø, 15.06.2024

Anders Elde
styrets leder / daglig leder



TM & BALTHA AS
928 407 810

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

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste verdi av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og 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 | 2 339 101 | 2 080 457 |
| Arbeidsgiveravgift | 186 994 | 165 878 |
| Pensjonskostnader | 27 901 | 19 262 |
| Andre relaterte ytelser | 4 882 | 291 |
| Sum | 2 558 878 | 2 265 888 |



TM & BALTHA AS
928 407 810

Note 2 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 4

Note 3 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

| | Varige driftsmidler |
|--|---------------------|
| Anskaffelseskost 01.01. | 55 985 |
| Tilgang i året | 0 |
| Avgang i året | 0 |
| Anskaffelseskost 31.12. | 55 985 |
| Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger | -14 929 |
| Balanseført verdi per 31.12. | 41 056 |
| Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret | 11 197 |

Note 4 - Spesifisering av skatt

| Skattekostnad | 2023 | 2022 |
|--|----------------|----------------|
| Betalbar skatt på alminnelig inntekt | 30 934 | 41 937 |
| +/- Endringer i utsatt skatt/utsatt skattefordel | -492 | 2 867 |
| Skattekostnad | 30 442 | 44 804 |
| Skattepliktig inntekt | | |
| Resultat før skatt | 137 220 | 201 677 |
| Permanente forskjeller | 1 151 | 1 979 |
| +/- Endring i midlertidige forskjeller | 2 239 | -7 464 |
| Skattepliktig inntekt | 140 610 | 196 192 |
| Betalbar skatt i balansen | | |
| Betalbar skatt på årets resultat | 30 934 | 41 937 |
| Sum betalbar skatt i balansen | 30 934 | 41 937 |

Note 5 - Bankinnskudd

| | 31.12.2023 |
|---|------------|
| I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med | 33 735 |
| Skyldig skattetrekk | -64 755 |

Note 6 - Aksjekapital

| Aksjeklasse | Antall aksjer | Aksjenes pålydende | Bokført verdi |
|-----------------------------|----------------------|--------------------|--------------------|
| Ordinære | 100 000 | 0,3 | 30 000 |
| Aksjonærer | Antall aksjer | Eierandel % | Aksjeklasse |
| Elde AS | 70 000 | 70,00 | Ordinære |
| Moda Invest AS | 30 000 | 30,00 | Ordinære |
| Totalt antall aksjer | 100 000 | 100 | |