



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 999 201 652
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TMT DAGLIGVARE AS
Forretningsadresse: Heddalsvegen 49
3674 NOTODDEN

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: Tor-Magne Tømmermo
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.08.2024

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, 23.07.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		28 555 099	29 551 504
Annen driftsinntekt		80 956	132 673
Sum inntekter		28 636 055	29 684 177
Kostnader			
Varekostnad		21 218 601	21 487 957
Lønnskostnad	2	4 270 813	4 033 249
Avskrivning	3	480 995	615 202
Annen driftskostnad	2	3 232 170	3 468 439
Sum kostnader		29 202 579	29 604 847
Driftsresultat		-566 524	79 330
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		1 493	124
Sum finansinntekter		1 493	124
Annen finanskostnad		342 719	286 973
Sum finanskostnader		342 719	286 973
Netto finans		-341 226	-286 849
Ordinært resultat før skattekostnad		-907 750	-207 519
Skattekostnad på ordinært resultat	4		13 266
Ordinært resultat etter skattekostnad		-907 750	-220 785
Årsresultat		-907 750	-220 785
Overføringer og disponeringer			
Overføringer fra overkurs	8	-388 515	
Tilleggsutbytte	8	60 000	
Overføringer annen egenkapital	8	-579 235	-220 786
Sum overføringer og disponeringer		-907 750	-220 786



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	3, 9	2 056 395	2 485 384
Sum varige driftsmidler		2 056 395	2 485 384
Sum anleggsmidler		2 056 395	2 485 384
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	9	2 383 277	2 414 468
Fordringer			
Kundefordringer	9	238 757	473 334
Andre fordringer	5	1 245 401	1 093 634
Sum fordringer		1 484 158	1 566 968
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	6	316 869	485 900
Sum omløpsmidler		4 184 304	4 467 336
SUM EIENDELER		6 240 699	6 952 720
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7, 8	100 000	100 000
Overkurs	8		388 515
Sum innskutt egenkapital		100 000	488 515
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Annen egenkapital	8	-230 873	348 361
Sum opptjent egenkapital		-230 873	348 361
Sum egenkapital		-130 873	836 876
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	3 337 673	3 864 656
Sum annen langsiktig gjeld		3 337 673	3 864 656
Sum langsiktig gjeld		3 337 673	3 864 656
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	318 294	16 158
Leverandørgjeld		1 895 365	1 248 311
Skyldige offentlige avgifter	6	309 010	364 628
Annen kortsiktig gjeld	10	511 230	622 091
Sum kortsiktig gjeld		3 033 899	2 251 188
Sum gjeld		6 371 572	6 115 844
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 240 699	6 952 720



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 742945

Enheten

Organisasjonsnummer: 999 201 652
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TMT DAGLIGVARE AS
Forretningsadresse: Heddalsvegen 49
3674 NOTODDEN

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: Tor-Magne Tømmermo
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.08.2024

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, 05.09.2024



Organisasjonsnr: 999 201 652
TMT DAGLIGVARE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		28 555 099	29 551 504
Annen driftsinntekt		80 956	132 673
Sum inntekter		28 636 055	29 684 177
Kostnader			
Varekostnad		21 218 601	21 487 957
Lønnskostnad	2	4 270 813	4 033 249
Avskrivning	3	480 995	615 202
Annen driftskostnad	2	3 232 170	3 468 439
Sum kostnader		29 202 579	29 604 847
Driftsresultat		-566 524	79 330
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		1 493	124
Sum finansinntekter		1 493	124
Annen finanskostnad		342 719	286 973
Sum finanskostnader		342 719	286 973
Netto finans		-341 226	-286 849
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat		-907 750	-207 519
Skattekostnad på ordinært resultat	4		13 266
Ordinært resultat etter skattekostnad		-907 750	-220 785
Årsresultat		-907 750	-220 785
Overføringer og disponeringer			
Overføringer fra overkurs	8	-388 515	
Tilleggsutbytte	8	60 000	
Overføringer annen egenkapital	8	-579 235	-220 786
Sum overføringer og disponeringer		-907 750	-220 786



Organisasjonsnr: 999 201 652
TMT DAGLIGVARE AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	3, 9	2 056 395	2 485 384
Sum varige driftsmidler		2 056 395	2 485 384
Sum anleggsmidler		2 056 395	2 485 384
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	9	2 383 277	2 414 468
Fordringer			
Kundefordringer	9	238 757	473 334
Andre fordringer	5	1 245 401	1 093 634
Sum fordringer		1 484 158	1 566 968
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	6	316 869	485 900
Sum omløpsmidler		4 184 304	4 467 336
SUM EIENDELER		6 240 699	6 952 720
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7, 8	100 000	100 000
Overkurs	8		388 515
Sum innskutt egenkapital		100 000	488 515
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	-230 873	348 361
Sum opptjent egenkapital		-230 873	348 361
Sum egenkapital		-130 873	836 876
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	3 337 673	3 864 656



Sum annen langsiktig gjeld		3 337 673	3 864 656
Sum langsiktig gjeld		3 337 673	3 864 656
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	9	318 294	16 158
Leverandørgjeld		1 895 365	1 248 311
Skyldige offentlige			
avgifter	6	309 010	364 628
Annen kortsiktig gjeld	10	511 230	622 091
Sum kortsiktig gjeld		3 033 899	2 251 188
Sum gjeld		6 371 572	6 115 844
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 240 699	6 952 720



Organisasjonsnr: 999 201 652
TMT DAGLIGVARE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
7

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	100.00	1000.00	100000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Tor-Magne Tømmermo	100.00	100.00%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	100.00	100.00%	

Note
2

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3620590.00	3336483.00
<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	529627.00	528296.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	110818.00	108549.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	9777.00	5920.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	4270812.00	4033248.00

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
6.50

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere



TMT Dagligvare AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende med fradrag for eventuelle påregnelige tap. Avsetningen til tap på krav er gjort ut i fra en individuell vurdering av kundefordringene.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Anskaffelseskost vurderes etter FIFO- prinsippet.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Immaterielle eiendeler

Goodwill er oppstått i forbindelse med kjøp av driftsmidler og avskrives over 5 år.

Skatter

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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Selskapet benytter seg at unntaksregelen for små foretak om å ikke balanseføre utsatt skattefordel.

Bruk av estimater

Ledelsen har brukt estimater og forutsetninger som har påvirket resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen under utarbeidelsen av årsregnskapet i henhold til god regnskapsskikk.



TMT Dagligvare AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

<i>Lønnskostnader</i>	2023	2022
Lønninger	3 620 590	3 336 483
Arbeidsgiveravgift	529 627	528 296
Pensjonskostnader	110 818	108 549
Andre ytelser	9 777	59 920
Sum	<u>4 270 812</u>	<u>4 033 248</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 6,5 årsverk.

Note 3 - Varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar, verktøy mm.	Sum
Anskaffelseskost 01.01	2 007 649	2 007 649
Tilgang kjøpte driftsmidler	101 078	101 078
Motatt tilskudd	-49 072	-49 072
Anskaffelseskost 31.12	<u>2 059 655</u>	<u>2 059 655</u>
Akk.avskrivning 31.12	-4 473 247	-4 473 247
Balanseført pr. 31.12	<u>-2 413 592</u>	<u>-2 413 592</u>
Årets avskrivninger	480 995	480 995
Økonomisk levetid	3-10 år	
Avskrivningsplan	Saldo	

Selskapet har en langsiktig leiekontrakt på bygg som gjelder frem til 30.03.2030 med rett til fornyelse. Årlig leiekostnad utgjør Kr 958 728.



TMT Dagligvare AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 4 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2023	2022
Endring utsatt skatt	0	13 266
Årets totale skattekostnad	<u>0</u>	<u>13 266</u>
 <i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	 2023	 2022
Ordinært resultat før skattekostnad	-907 750	-207 519
Permanente forskjeller	-1 102	425
Endring i midlertidige forskjeller	-39 160	-6 974
Årets skattegrunnlag	<u>-948 012</u>	<u>-214 068</u>
 <i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	 2023	 2022
Driftsmidler inkl goodwill	16 513	-25 727
Utestående fordringer	-27 600	-27 600
Sum	<u>-11 087</u>	<u>-53 327</u>
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	<u>-1 162 080</u>	<u>-214 068</u>
Netto midlertidige forskjeller	-1 173 167	-267 395
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	-1 173 167	-267 395
Sum	<u>0</u>	<u>0</u>

Note 5 - Andre fordringer

	2023	2022
Tilgode bonuser	1 215 359	1 070 442
Forskuddsbetalte kostnader	11 107	10 570
Andre kortsiktige fordringer	18 935	12 622
Sum	<u>1 245 401</u>	<u>1 093 634</u>

Note 6 - Bankinnskudd

	2023
Bundne skattetrekksmidler utgjør	36 305



TMT Dagligvare AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 7 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	100	1 000	100 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Tor-Magne Tømmermo, styreleder	100	100 %	100 %

Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital pr 01.01.	100 000	388 515	348 363	836 878
Årsresultat	0	0	-907 750	-907 750
Tilleggsutbytte i løpet av året	0	0	-60 000	-60 000
Egenkapital 31.12.	100 000	388 515	-619 387	-130 872

Note 9 - Pant og garantier

Garantiansvar	2023	2022
Garanti knyttet til husleie	350 520	350 520

Pantsikret gjeld	2023	2022
Gjeld til kredittinstitusjon	3 337 673	3 864 656

Gjeld som forfaller til betaling 5 år etter balansedag utgjør kr 1 185 719.

Sikret i panteobjekt med bokførte verdier:	2023	2022
Varelager	2 383 277	2 414 468
Driftstilbehør	2 056 395	2 485 384
Kundefordringer	238 757	473 334
Sum	4 678 429	5 373 186

Note 10 - Kortsiktig gjeld

Annen kortsiktig gjeld består av	2023	2022
Påløpne feriepenger	327 216	391 104
Påløpne kostnader	85 637	221 687
Annen kortsiktig gjeld	300	9 300
Skyldig lønn	98 077	0
Sum	511 230	622 091



TMT Dagligvare AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 11 - Usikkerhet om fortsatt drift:

Selskapet aksjekapital pr 31.12.23 er tapt og det anses å være vesentlig usikkerhet for fortsatt drift. Selskapet har iverksatt en rekke tiltak deriblant forsterket kostnadskontroll knyttet til lønn og svinn samt at det er løpende dialog med selskapets hovedleverandører som er godt kjent med situasjonen. Utviklingen i 2024 er svakt positiv og iverksatte tiltak ser så langt ut til å gi resultater.

Basert på dette avlegges årsregnskapet for 2023 under forutsetning om fortsatt drift.



Building a better
working world

Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Dokkvegen 11, 3920 Porsgrunn
Postboks 64, 3901 Porsgrunn

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA
Tlf: +47 24 00 24 00

www.ey.no
Medlemmer av Den norske Revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i TMT Dagligvare AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for TMT Dagligvare 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 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 konklusjon

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.

Vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Vi viser til note 11 hvor det opplyses at selskapets egenkapital er tapt. Disse forholdene og andre omstendigheter som er beskrevet i note 11, indikerer at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Vår konklusjon er ikke modifisert som følge av dette forholdet.

Ledelsens 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 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 med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvike selskapet eller virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

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 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 skyldes misligheter eller feil og 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.



Building a better
working world

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 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 feilinformasjon som skyldes feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger 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 regnskapsestimatene 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 betydelig tvil 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 omfanget av og tidspunktet for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom revisjonen.

Andre forhold

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

Porsgrunn, 1. september 2024
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Therese Mostad
statsautorisert revisor



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur". De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Mostad, Therese

Statsautorisert revisor

På vegne av: Ernst & Young AS

Serienummer: no_bankid:9578-5993-4-3033019

IP: 147.161.xxx.xxx

2024-09-01 20:17:27 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: PDAQA-PFWHG-YPIKD-JWKG6-G2WBL-68TZQ

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>



TMT Dagligvare AS

Årsrapport for 2023

- Årsregnskap
- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

Revisjonsberetning

Pemso document key: C4471-M18YP-66GYS-Y667H-HQ064-LN2SG



TMT Dagligvare AS

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		28 555 099	29 551 504
Annen driftsinntekt		80 956	132 673
Sum driftsinntekter		<u>28 636 055</u>	<u>29 684 177</u>
Driftskostnader			
Varekostnad		21 218 601	21 487 957
Lønnskostnad	2	4 270 813	4 033 249
Avskrivning	3	480 995	615 202
Annen driftskostnad	2	<u>3 232 170</u>	<u>3 468 439</u>
Sum driftskostnader		<u>29 202 579</u>	<u>29 604 847</u>
Driftsresultat		<u>-566 524</u>	<u>79 330</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		1 493	124
Annen finanskostnad		<u>342 719</u>	<u>286 973</u>
Netto finansposter		<u>-341 226</u>	<u>-286 849</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>-907 750</u>	<u>-207 519</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	4	<u>0</u>	<u>13 266</u>
Årsresultat		<u>-907 750</u>	<u>-220 785</u>
Overføringer og disponeringer			
Overføringer fra overkurs	8	-388 515	0
Tilleggsutbytte	8	60 000	0
Overføringer annen egenkapital	8	<u>-579 235</u>	<u>-220 786</u>
Sum disponert		<u>-907 750</u>	<u>-220 786</u>

Pemso document key: C4471-M18YP-66GYS-Y667H-HQ064-LN2SG



TMT Dagligvare AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	3, 9	2 056 395	2 485 384
Omløpsmidler			
Varer	9	<u>2 383 277</u>	<u>2 414 468</u>
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	9	238 757	473 334
Andre fordringer	5	<u>1 245 401</u>	<u>1 093 634</u>
Sum fordringer		<u>1 484 158</u>	<u>1 566 968</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	<u>316 869</u>	<u>485 900</u>
Sum omløpsmidler		<u>4 184 304</u>	<u>4 467 336</u>
Sum eiendeler		<u>6 240 699</u>	<u>6 952 720</u>

Penneo document key: C4471-M18YP-66GY5-Y667H-HQ064-LN2SG



TMT Dagligvare AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2023	2022
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	7, 8	100 000	100 000
Overkurs	8	0	388 515
Sum innskutt egenkapital		<u>100 000</u>	<u>488 515</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	8	-230 873	348 361
Sum egenkapital		<u>-130 873</u>	<u>836 876</u>
Gjeld			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	3 337 673	3 864 656
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	318 294	16 158
Leverandørgjeld		1 895 365	1 248 311
Skyldige offentlige avgifter	6	309 010	364 628
Annen kortsiktig gjeld	10	511 230	622 091
Sum kortsiktig gjeld		<u>3 033 899</u>	<u>2 251 188</u>
Sum gjeld		<u>6 371 572</u>	<u>6 115 844</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>6 240 699</u>	<u>6 952 720</u>

31. desember 2023
Notodden, 30. august 2024

Tor-Magne Tømmermo
Daglig leder/Styrets leder

Penneo document key: C4471-M18YP-66GYS-Y667H-HQ064-LN25G



TMT Dagligvare AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende med fradrag for eventuelle påregnelige tap. Avsetningen til tap på krav er gjort ut i fra en individuell vurdering av kundefordringene.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Anskaffelseskost vurderes etter FIFO- prinsippet.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjennvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjennvinnbart beløp. Gjennvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Immaterielle eiendeler

Goodwill er oppstått i forbindelse med kjøp av driftsmidler og avskrives over 5 år.

Skatter

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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Selskapet benytter seg at unntaksregelen for små foretak om å ikke balanseføre utsatt skattefordel.

Bruk av estimater

Ledelsen har brukt estimater og forutsetninger som har påvirket resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen under utarbeidelsen av årsregnskapet i henhold til god regnskapsskikk.



TMT Dagligvare AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Lønnskostnader	2023	2022
Lønninger	3 620 590	3 336 483
Arbeidsgiveravgift	529 627	528 296
Pensjonskostnader	110 818	108 549
Andre ytelser	9 777	59 920
Sum	<u>4 270 812</u>	<u>4 033 248</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 6,5 årsverk.

Note 3 - Varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar, verktøy mm.	Sum
Anskaffelseskost 01.01	2 007 649	2 007 649
Tilgang kjøpte driftsmidler	101 078	101 078
Motatt tilskudd	-49 072	-49 072
Anskaffelseskost 31.12	<u>2 059 655</u>	<u>2 059 655</u>
Akk.avskrivning 31.12	<u>-4 473 247</u>	<u>-4 473 247</u>
Balanseført pr. 31.12	<u>-2 413 592</u>	<u>-2 413 592</u>
Årets avskrivninger	480 995	480 995
Økonomisk levetid	3-10 år	
Avskrivningsplan	Saldo	

Selskapet har en langsiktig leiekontrakt på bygg som gjelder frem til 30.03.2030 med rett til fornyelse. Årlig leiekostnad utgjør Kr 958 728.

Penneo document key: C4471-M18YP-66GY5-Y667H-HQ064-LN25G



TMT Dagligvare AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 4 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2023	2022
Endring utsatt skatt	0	13 266
Årets totale skattekostnad	<u>0</u>	<u>13 266</u>
<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2023	2022
Ordinært resultat før skattekostnad	-907 750	-207 519
Permanente forskjeller	-1 102	425
Endring i midlertidige forskjeller	-39 160	-6 974
Årets skattegrunnlag	<u>-948 012</u>	<u>-214 068</u>
<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2023	2022
Driftsmidler inkl goodwill	16 513	-25 727
Utestående fordringer	-27 600	-27 600
Sum	<u>-11 087</u>	<u>-53 327</u>
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	<u>-1 162 080</u>	<u>-214 068</u>
Netto midlertidige forskjeller	-1 173 167	-267 395
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	-1 173 167	-267 395
Sum	<u>0</u>	<u>0</u>

Note 5 - Andre fordringer

	2023	2022
Tilgode bonuser	1 215 359	1 070 442
Forskuddsbetalte kostnader	11 107	10 570
Andre kortsiktige fordringer	18 935	12 622
Sum	<u>1 245 401</u>	<u>1 093 634</u>

Note 6 - Bankinnskudd

	2023
Bundne skattetrekksmidler utgjør	36 305

Penneo document key: C4471-M18YP-66GYS-Y667H-HQ064-LN2SG



TMT Dagligvare AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 7 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	100	1 000	100 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Tor-Magne Tømmermo, styreleder	100	100 %	100 %

Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital pr 01.01.	100 000	388 515	348 363	836 878
Årsresultat	0	0	-907 750	-907 750
Tilleggsutbytte i løpet av året	0	0	-60 000	-60 000
Egenkapital 31.12.	100 000	388 515	-619 387	-130 872

Note 9 - Pant og garantier

Garantiansvar	2023	2022
Garanti knyttet til husleie	350 520	350 520

Pantsikret gjeld	2023	2022
Gjeld til kredittinstitusjon	3 337 673	3 864 656

Gjeld som forfaller til betaling 5 år etter balansedag utgjør kr 1 185 719.

Sikret i panteobjekt med bokførte verdier:	2023	2022
Varelager	2 383 277	2 414 468
Driftstilbehør	2 056 395	2 485 384
Kundefordringer	238 757	473 334
Sum	4 678 429	5 373 186

Note 10 - Kortsiktig gjeld

Annen kortsiktig gjeld består av	2023	2022
Påløpne feriepenger	327 216	391 104
Påløpne kostnader	85 637	221 687
Annen kortsiktig gjeld	300	9 300
Skyldig lønn	98 077	0
Sum	511 230	622 091



TMT Dagligvare AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 11 - Usikkerhet om fortsatt drift:

Selskapet aksjekapital pr 31.12.23 er tapt og det anses å være vesentlig usikkerhet for fortsatt drift. Selskapet har iverksatt en rekke tiltak deriblant forsterket kostnadskontroll knyttet til lønn og svinn samt at det er løpende dialog med selskapets hovedleverandører som er godt kjent med situasjonen. Utviklingen i 2024 er svakt positiv og iverksatte tiltak ser så langt ut til å gi resultater.

Basert på dette avlegges årsregnskapet for 2023 under forutsetning om fortsatt drift.



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur". De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Tømmermo, Tor-Magne

Kunde

På vegne av: TMT Dagligvare AS

Serienummer: no_bankid:9578-5995-4-365536

IP: 77.18.xxx.xxx

2024-08-31 09:45:41 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: C447H-MT18YP-66GY5-Y667H-HQ064-LN25G

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>