

Årsrapport for 2023

Årsregnskap

- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

Revisjonsberetning

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		3 026 285	2 356 547
Annen driftsinntekt		864 988	1 564 715
Sum driftsinntekter		<u>3 891 273</u>	<u>3 921 262</u>
Driftskostnader			
Varekostnad		1 120 275	953 768
Lønnskostnad	2	1 090 884	1 079 771
Avskrivning	3	215 489	182 556
Annen driftskostnad	2	1 174 907	1 747 651
Sum driftskostnader		<u>3 601 555</u>	<u>3 963 746</u>
Driftsresultat		<u>289 718</u>	<u>-42 484</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		4 906	390
Annen finanskostnad		94 186	24 528
Netto finansposter		<u>-89 280</u>	<u>-24 138</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>200 438</u>	<u>-66 622</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	4	<u>12 935</u>	<u>8 744</u>
Årsresultat		<u>187 503</u>	<u>-75 366</u>
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	5	187 503	-75 366

Balanse pr. 31. desember

	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3, 6, 6	1 633 291	1 807 228
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	3	<u>7 815</u>	<u>12 281</u>
Sum varige driftsmidler		<u>1 641 106</u>	<u>1 819 509</u>
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i aksjer og andeler	7	35 000	65 000
Sum anleggsmidler		<u>1 676 106</u>	<u>1 884 509</u>
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		116 750	236 625
Andre fordringer		<u>158 674</u>	<u>73 888</u>
Sum fordringer		<u>275 424</u>	<u>310 513</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende		<u>797 510</u>	<u>501 077</u>
Sum omløpsmidler		<u>1 072 934</u>	<u>811 590</u>
Sum eiendeler		<u>2 749 040</u>	<u>2 696 099</u>

Tønsberg Næringsforening

Balanse pr. 31. desember

	Note	2023	2022
Egenkapital			
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	5	1 458 728	1 271 225
Gjeld			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	746 714	893 370
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		128 918	72 599
Skatt av formue	4	12 935	8 744
Skyldige offentlige avgifter		15 104	72 958
Annen kortsiktig gjeld		386 641	377 203
Sum kortsiktig gjeld		<u>543 598</u>	<u>531 504</u>
Sum gjeld		<u>1 290 312</u>	<u>1 424 874</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>2 749 040</u>	<u>2 696 099</u>

31. desember 2023
Tønsberg, 8. april 2024

Fredrik Aas
Styreleder

Fredrik L. Høivik Nilsen
Nestleder

Heidi Cathrine Aas Larsen
Styremedlem

Otto Andre Winterstad
Styremedlem

Hanna E. Kirsebom Aronsen
Styremedlem

Vivil Hunding Strømme
Daglig leder

Rita Johanna Furan
Styremedlem

Noter til regnskapet for 2023

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Driftsinntekter

Inntekter av kontigenter, serviceavgifter o.l. inntektesføres for det år det er opptjent. Deltakeravgifter inntektesføres ved gjennomføring av arrangement. Tjenester inntektesføres etterhvert som de utføres.

Inntektsføring av leieinntekter skjer ihht. disponering av lokalene.

Foreningens driftsinntekter inkluderer leieinntekter, kontigenter, serviceavgifter og andre medlemsrelaterte aktiviteter.

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 etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene.

Investeringer og verdipapirer

Investeringer er bokført til kostpris. Børsnoterte aksjer og verdipapirer er nedregulert til markedsverdi ved utgangen av året.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlets forventede levetid. Vesentlige driftsmidler som består av betydelige komponenter med ulik levetid er dekomponert med ulik avskrivningstid for de ulike komponentene. 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 forventes å generere.

Skatter

Det er kun deler av foreningens virksomhet som er skattepliktig. Øvrig virksomhet har ikke erverv til formål. 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.

Noter til regnskapet for 2023

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

Lønnskostnader	2023	2022
Lønninger	784 375	911 092
Arbeidsgiveravgift	120 208	132 327
Pensjonskostnader	15 284	19 668
Andre ytelser	171 017	16 683
Sum	<u>1 090 884</u>	<u>1 079 770</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 1 årsverk.

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:	2023	2022
Revisjon	25 000	26 172
Andre tjenester	8 500	12 904

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.

Note 3 - Varige driftsmidler

	Tomter, bygninger og annen eiendom	Driftsløsøre, inventar, verktøy mm.	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2023	4 840 828	22 329	4 863 157
Tilgang kjøpte driftsmidler	37 085	0	37 085
Anskaffelseskost 31.12.2023	<u>4 877 913</u>	<u>22 329</u>	<u>4 900 242</u>
Akk.avskrivning 31.12.2023	<u>-3 244 623</u>	<u>-14 514</u>	<u>-3 259 137</u>
Balanseført pr. 31.12.2023	<u>1 633 290</u>	<u>7 815</u>	<u>1 641 105</u>
Årets avskrivninger	211 023	4 466	215 489
Økonomisk levetid	10-20 år	5 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	

Noter til regnskapet for 2023

Note 4 - Formuesskatt

<i>Formuesskatt</i>	2023	2022
Ligningsverdi av Kammevægen 6	5 536 991	5 095 408
Verdsettelsesrabatt	-1 107 398	-1 273 852
Annen formue og netto gjeld	-108 031	-314 123
Fribeløp	-10 000	-10 000
Netto skattepliktig formue	<u>4 311 562</u>	<u>3 497 433</u>
 <i>Skattesats 0,25% i 2022 og 0,30% i 2023</i>		
Formuesskatt	12 935	8 744

Note 5 - Egenkapital

	Annen egenkapital
Egenkapital 01.01.	1 271 225
Årsresultat	187 503
Egenkapital 31.12.	<u>1 458 728</u>

Note 6 - Pant og garantier

<i>Pantsikret gjeld</i>	2023	2022
Gjeld til kredittinstitusjoner	746 714	893 370
 <i>Sikret i panteobjekt med bokførte verdier:</i>		
Tomter, bygninger	1 633 291	1 807 228

Note 7 - Aksjer og andeler i andre selskaper

Selskap	Bokført verdi
DS Kysten AS	10 000
Stasjonen B. Lounge AS	25 000
Sum	<u>35 000</u>

Foreningen har eiendeler i fondet «Whitehall Street In. Real Estate Corp. 2005. Kostpris er kr. 0, og fondet er følgelig bokført til kr. 0 i regnskapet pr. 31.12.2023. Foreningen har ikke mottatt avkastning fra fondet i 2023.

Noter til regnskapet for 2023**Note 8 - Skatt**

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2023	2022
Formueskatt	12 935	8 744
Årets totale skattekostnad	<u>12 935</u>	<u>8 744</u>
 <i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	 2023	 2022
Ordinært resultat før skattekostnad (utleievirksomhet)	-235 491	-147 875
Permanente forskjeller	1 010	-5
Endring i midlertidige forskjeller	106 575	81 410
Årets skattegrunnlag	<u>-127 906</u>	<u>-66 470</u>
 <i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	 2023	 2022
Driftsmidler inkl goodwill	-990 107	-940 561
Utestående fordringer	-96 444	-39 416
Sum	<u>-1 086 551</u>	<u>-979 977</u>
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	<u>-4 103 954</u>	<u>-3 976 047</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-5 190 505	-4 956 024
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	-5 190 505	-4 956 024
Sum	<u>0</u>	<u>0</u>

Utsatt skattefordel balanseføres ikke iht NRS 8 for små foretak.
