



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 925 305 804  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: CANAL BOATS TELEMAR AS  
Forretningsadresse: Stangsgate 1  
3915 PORSGRUNN

### 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: Nora Sjøgren\_Johre  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 06.05.2022

### 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, 04.07.2023



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		1 192 105	
Annen driftsinntekt		85 334	362 640
<b>Sum inntekter</b>		<b>1 277 439</b>	<b>362 640</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		9 854	
Lønnskostnad	1, 4	759 720	
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler		1 500 685	
Annen driftskostnad	7	1 467 052	105 406
<b>Sum kostnader</b>		<b>3 737 311</b>	<b>105 406</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-2 459 872</b>	<b>257 234</b>
Annen rentekostnad		575 263	
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>575 263</b>	
<b>Netto finans</b>		<b>-575 263</b>	
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-3 035 135</b>	<b>257 234</b>
Skattekostnad på ordinært resultat		-57 449	57 449
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-2 977 686</b>	<b>199 785</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-2 977 686</b>	<b>199 785</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		-2 777 901	
Annen egenkapital		-199 785	199 785
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-2 977 686</b>	<b>199 785</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Skip, rigger, fly og lignende	5, 12	15 766 574	362 640
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5, 6	637 881	35 048
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>16 404 455</b>	<b>397 688</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Andre fordringer			4 392 800
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>			<b>4 392 800</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>16 404 455</b>	<b>4 790 488</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer		41 472	
<b>Sum varer</b>		<b>41 472</b>	
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		18 936	
Andre fordringer	15	158 213	104 052
<b>Sum fordringer</b>		<b>177 149</b>	<b>104 052</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	124 311	2 769 965
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>124 311</b>	<b>2 769 965</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>342 933</b>	<b>2 874 017</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>16 747 388</b>	<b>7 664 505</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (300 aksjer à kr 100,00)	9, 10	30 000	30 000
Overkurs	10	815 294	815 294
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>845 294</b>	<b>845 294</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital			199 785
Udekket tap	10	2 777 901	
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-2 777 901</b>	<b>199 785</b>
<b>Sum egenkapital</b>	10	<b>-1 932 607</b>	<b>1 045 079</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt			57 449
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>			<b>57 449</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	12	12 271 947	
Ansvarlig lånekapital	12	4 553 315	4 392 800
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>16 825 262</b>	<b>4 392 800</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>16 825 262</b>	<b>4 450 249</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	11	5 379	10 867
Leverandørgjeld		467 353	484 550
Skyldige offentlige avgifter		50 996	
Annen kortsiktig gjeld		1 331 005	1 673 760
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 854 732</b>	<b>2 169 177</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>18 679 995</b>	<b>6 619 426</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>16 747 388</b>	<b>7 664 505</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 273814

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 925 305 804  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: CANAL BOATS TELEMAR AS  
Forretningsadresse: Stangsgate 1  
3915 PORSGRUNN

#### 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: Nora Sjøgren\_Johre  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 06.05.2022

#### Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet ikke skal revideres: Ja  
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 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, 09.05.2022

---

Brønnøysundregistrene  
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund  
Telefon: 75 00 75 00  
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no  
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 925 305 804  
CANAL BOATS TELEMARK AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		1 192 105	
Annen driftsinntekt		85 334	362 640
<b>Sum inntekter</b>		<b>1 277 439</b>	<b>362 640</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		9 854	
Lønnskostnad	1, 4	759 720	
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler		1 500 685	
Annen driftskostnad	7	1 467 052	105 406
<b>Sum kostnader</b>		<b>3 737 311</b>	<b>105 406</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-2 459 872</b>	<b>257 234</b>
Annen rentekostnad		575 263	
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>575 263</b>	
<b>Netto finans</b>		<b>-575 263</b>	
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-3 035 135</b>	<b>257 234</b>
Skattekostnad på ordinært resultat		-57 449	57 449
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-2 977 686</b>	<b>199 785</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-2 977 686</b>	<b>199 785</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		-2 777 901	
Annen egenkapital		-199 785	199 785
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-2 977 686</b>	<b>199 785</b>



Organisasjonsnr: 925 305 804  
CANAL BOATS TELEMAR AS

## BALANSE

Beløp i: NOK

Note	2021	2020
------	------	------

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

#### Varige driftsmidler

Skip, rigger, fly og lignende	5, 12	15 766 574	362 640
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5, 6	637 881	35 048
Sum varige driftsmidler		16 404 455	397 688

#### Finansielle anleggsmidler

Andre fordringer			4 392 800
Sum finansielle anleggsmidler			4 392 800

Sum anleggsmidler		16 404 455	4 790 488
-------------------	--	------------	-----------

#### Omløpsmidler

##### Varer

Varer		41 472	
Sum varer		41 472	

##### Fordringer

Kundefordringer		18 936	
Andre fordringer	15	158 213	104 052
Sum fordringer		177 149	104 052

##### Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	124 311	2 769 965
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		124 311	2 769 965

Sum omløpsmidler		342 933	2 874 017
------------------	--	---------	-----------

SUM EIENDELER		16 747 388	7 664 505
---------------	--	------------	-----------

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

##### Innskutt egenkapital

Aksjekapital (300 aksjer à kr 100,00)	9, 10	30 000	30 000
Overkurs	10	815 294	815 294



<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>845 294</b>	<b>845 294</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital			199 785
Udekket tap	10	2 777 901	
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-2 777 901</b>	<b>199 785</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>10</b>	<b>-1 932 607</b>	<b>1 045 079</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt			57 449
<b>Sum avsetninger for forpliktelseser</b>			<b>57 449</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	12	12 271 947	
Ansvarlig lånekapital	12	4 553 315	4 392 800
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>16 825 262</b>	<b>4 392 800</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>16 825 262</b>	<b>4 450 249</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	11	5 379	10 867
Leverandørgjeld		467 353	484 550
Skyldige offentlige avgifter		50 996	
Annen kortsiktig gjeld		1 331 005	1 673 760
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 854 732</b>	<b>2 169 177</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>18 679 995</b>	<b>6 619 426</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>16 747 388</b>	<b>7 664 505</b>



Organisasjonsnr: 925 305 804  
CANAL BOATS TELEMARK 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 Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. 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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. 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. 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 utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.

## Note

4

### Antall årsverk i regnskapsåret

1.00

## Note

1

### Spesifisering av resultatregnskapet

#### Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
-------------	--------------	------------------



649213.00

<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	93064.00	
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	10817.00	
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	6626.00	
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	759720.00	

## Note

### Ekstraordinære inntekter og kostnader

<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>	



Beholdning av egne aksjer                      Antall                      Pålydende                      Andel av aksjek.

**Note**

12

**Gjeld**

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt  
1794564.00

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler  
12271947.00

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler  
15766574.00

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld

**Note**

15

**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  
Se eventuelle andre vedlegg.



## Noter 2021

### CANAL BOATS TELEMAR AS

#### 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

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

#### 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.

#### 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 utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.

#### Note 1 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	649 213	
Arbeidsgiveravgift	93 064	
Pensjonskostnader	10 817	
Andre ytelser	6 626	
<b>Sum</b>	<b>759 720</b>	

#### Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Gjeldende pensjonsordning oppfyller kravene etter loven.

#### Note 3 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	545 608	10 816	4 392



## Note 4 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 1 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

## Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l	Skip, rigger, fly	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2021	35 048	362 640	397 688
Tilgang i året	663 600	21 174 982	21 838 582
Avgang i året	0	0	0
<b>Anskaffelseskost 31.12.2021</b>	<b>698 648</b>	<b>17 206 492</b>	<b>17 905 140</b>
Akkumulerte avskr. 31.12.2021	(60 767)	(1 439 918)	(1 500 685)
<b>Balanseført verdi pr. 31.12.2021</b>	<b>637 881</b>	<b>15 766 574</b>	<b>16 404 455</b>
Årets avskrivninger	(60 767)	(1 439 918)	(1 500 685)
Økonomisk levetid	5 - 10 år	10 år	
<b>Avskrivningsplan: Lineær</b>	<b>10 - 20 %</b>	<b>10 %</b>	

## Note 6 - Tilskudd

Det er mottatt tilskudd fra Enova til Elektrifisering av kanalbåter til turisme på Telemarkskanalen og Telemarkskysten kr 2.036.400,-.

Kr 362.640,- av tilskuddet ble inntektsført i takt med bokført anskaffelse av utstyr pr 31.12.2020. Tilskudd vedrørende anskaffelse av utstyr i 2021 har redusert anskaffelseskostadene .

## Note 7 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt.

## Note 8 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 25 759. Skyldig skattetrekk er kr 25 759.

## Note 9 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	300	100,00	30 000,00
<b>Sum</b>	<b>300</b>		<b>30 000,00</b>

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Ernst Invest AS	198	66,00%	Ordinære aksjer
Nora Sjøgren Johre	102	34,00%	Ordinære aksjer
<b>Totalt antall aksjer</b>	<b>300</b>	<b>100,00%</b>	

## Note 10 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2021	30 000	815 294	199 785		1 045 079
Årets resultat			(199 785)	(2 777 901)	(2 977 686)
<b>Egenkapital 31.12.2021</b>	<b>30 000</b>	<b>815 294</b>	<b>0</b>	<b>(2 777 901)</b>	<b>(1 932 607)</b>



## Note 11 - Langsiktig gjeld

Spesifikasjon	2021	2020
Pantelån	12 271 947	0
Lån fra aksjonær	4 553 315	4 392 800

## Note 12 - Gjeld

	Beløp
Del av gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	1 794 564
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	12 271 947
Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler	15 766 574

## Note 13 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	(3 035 135)	257 234
+/- Permanente forskjeller	6 528	3 900
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(997 184)	(362 640)
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>(4 025 791)</b>	<b>(101 506)</b>
+/- Endring i utsatt skatt	(57 449)	57 449
<b>Skattekostnad i resultatregnskapet</b>	<b>(57 449)</b>	<b>57 449</b>
<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Note 14 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2021	31.12.2021	Endring
Anleggsmidler	362 640	1 359 824	(997 184)
Skattemessig fremførbart underskudd	(101 506)	(4 127 297)	4 025 791
Netto forskjeller	261 134	(2 767 473)	3 028 607
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	0	2 767 473	(2 767 473)
Sum midlertidige forskjeller	261 134	0	261 134
<b>Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%</b>	<b>57 449</b>	<b>0</b>	<b>57 449</b>

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 608 844

## Note 15 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

## Fortsatt drift

Det er flere årsaker til at egenkapitalen er tapt. Selskapet er nystiftet med de ekstra kostnader dette medfører, herunder markedsføring, kostnadsførte investeringer, prøvedrift mm. I tillegg virket coronapandemien svært negativt på bestillinger fra så vel norske som utenlandske kunder. Når grensene nå er åpne og pandemien er under kontroll mener styret at Canal Boats Telemark AS sitt tilbud er svært attraktivt for mange reise- og opplevelseslystne kunder.

Det er gitt aksjonærlån til selskapet på drøye NOK 5 800 000,-, herav NOK 4 550 000,- som ansvarlig lån. Om nødvendig vil styret vurdere om deler eller hele lånet blir konvertert til egenkapital.



**Årsregnskap for 2021**

**CANAL BOATS TELEMAR AS  
3921 PORSGRUNN**

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter





**Resultatregnskap for 2021**  
**CANAL BOATS TELEMAR AS**

	Note	2021	2020
Salgsinntekt		1 192 105	0
Annen driftsinntekt		85 334	362 640
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>1 277 439</b>	<b>362 640</b>
Varekostnad		(9 854)	0
Lønnskostnad	1, 4	(759 720)	0
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler		(1 500 685)	0
Annen driftskostnad	7	(1 467 052)	(105 406)
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>(3 737 311)</b>	<b>(105 406)</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>(2 459 872)</b>	<b>257 234</b>
Annen rentekostnad		(575 263)	0
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>(575 263)</b>	<b>0</b>
<b>Netto finans</b>		<b>(575 263)</b>	<b>0</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>(3 035 135)</b>	<b>257 234</b>
Skattekostnad på ordinært resultat		57 449	(57 449)
<b>Ordinært resultat</b>		<b>(2 977 686)</b>	<b>199 785</b>
<b>Arsresultat</b>		<b>(2 977 686)</b>	<b>199 785</b>
<b>Overføringer</b>			
Udekket tap		(2 777 901)	0
Annen egenkapital		(199 785)	199 785
<b>Sum</b>		<b>(2 977 686)</b>	<b>199 785</b>





**Balanse pr. 31. desember 2021**  
**CANAL BOATS TELEMAR AS**

	Note	2021	2020
<b>EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Skip, rigger, fly og lignende	5, 12	15 766 574	362 640
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5, 6	637 881	35 048
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>16 404 455</b>	<b>397 688</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Andre fordringer		0	4 392 800
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>0</b>	<b>4 392 800</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>16 404 455</b>	<b>4 790 488</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
Varer		41 472	0
<b>Sum varer</b>		<b>41 472</b>	<b>0</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		18 936	0
Andre fordringer	15	158 213	104 052
<b>Sum fordringer</b>		<b>177 149</b>	<b>104 052</b>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	124 311	2 769 965
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>124 311</b>	<b>2 769 965</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>342 933</b>	<b>2 874 017</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>16 747 388</b>	<b>7 664 505</b>





**Balanse pr. 31. desember 2021**  
**CANAL BOATS TELEMAR AS**

	Note	2021	2020
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (300 aksjer à kr 100,00)	9, 10	30 000	30 000
Overkurs	10	815 294	815 294
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>845 294</b>	<b>845 294</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		0	199 785
Udekket tap	10	(2 777 901)	0
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>(2 777 901)</b>	<b>199 785</b>
<b>Sum egenkapital</b>	10	<b>(1 932 607)</b>	<b>1 045 079</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Avsetning for forpliktelser</b>			
Utsatt skatt		0	57 449
<b>Sum avsetning for forpliktelser</b>		<b>0</b>	<b>57 449</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	12	12 271 947	0
Ansvarlig lånekapital	12	4 553 315	4 392 800
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>16 825 262</b>	<b>4 392 800</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>16 825 262</b>	<b>4 450 249</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	11	5 379	10 867
Leverandørgjeld		467 353	484 550
Skyldige offentlige avgifter		50 996	0
Annen kortsiktig gjeld		1 331 005	1 673 760
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 854 732</b>	<b>2 169 177</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>18 679 995</b>	<b>6 619 426</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>16 747 388</b>	<b>7 664 505</b>

Porsgrunn, / -2022



Ernst Terje Jakobsen  
Styrets leder



Nora Sjøgren-Johre  
Styremedlem / Daglig leder





## Noter 2021

### CANAL BOATS TELEMAR AS

#### 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

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

#### 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.

#### 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 utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.

#### Note 1 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	649 213	
Arbeidsgiveravgift	93 064	
Pensjonskostnader	10 817	
Andre ytelser	6 626	
<b>Sum</b>	<b>759 720</b>	

#### Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Gjeldende pensjonsordning oppfyller kravene etter loven.

#### Note 3 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	545 608	10 816	4 392





## Note 4 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 1 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

## Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l	Skip, rigger, fly	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2021	35 048	362 640	397 688
Tilgang i året	663 600	21 174 982	21 838 582
Avgang i året	0	0	0
<b>Anskaffelseskost 31.12.2021</b>	<b>698 648</b>	<b>17 206 492</b>	<b>17 905 140</b>
Akkumulerte avskr. 31.12.2021	(60 767)	(1 439 918)	(1 500 685)
<b>Balanseført verdi pr. 31.12.2021</b>	<b>637 881</b>	<b>15 766 574</b>	<b>16 404 455</b>
Årets avskrivninger	(60 767)	(1 439 918)	(1 500 685)
Økonomisk levetid	5 - 10 år	10 år	
<b>Avskrivningsplan: Lineær</b>	<b>10 - 20 %</b>	<b>10 %</b>	

## Note 6 - Tilskudd

Det er mottatt tilskudd fra Enova til Elektrifisering av kanalbåter til turisme på Telemarkskanalen og Telemarkskysten kr 2.036.400,-.

Kr 362.640,- av tilskuddet ble inntektsført i takt med bokført anskaffelse av utstyr pr 31.12.2020. Tilskudd vedrørende anskaffelse av utstyr i 2021 har redusert anskaffelseskostadene .

## Note 7 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt.

## Note 8 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 25 759. Skyldig skattetrekk er kr 25 759.

## Note 9 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	300	100,00	30 000,00
<b>Sum</b>	<b>300</b>		<b>30 000,00</b>

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Ernst Invest AS	198	66,00%	Ordinære aksjer
Nora Sjøgren Johre	102	34,00%	Ordinære aksjer
<b>Totalt antall aksjer</b>	<b>300</b>	<b>100,00%</b>	

## Note 10 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2021	30 000	815 294	199 785		1 045 079
Årets resultat			(199 785)	(2 777 901)	(2 977 686)
<b>Egenkapital 31.12.2021</b>	<b>30 000</b>	<b>815 294</b>	<b>0</b>	<b>(2 777 901)</b>	<b>(1 932 607)</b>





## Note 11 - Langsiktig gjeld

Spesifikasjon	2021	2020
Pantelån	12 271 947	0
Lån fra aksjonær	4 553 315	4 392 800

## Note 12 - Gjeld

	Beløp
Del av gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	1 794 564
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	12 271 947
Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler	15 766 574

## Note 13 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	(3 035 135)	257 234
+/- Permanente forskjeller	6 528	3 900
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(997 184)	(362 640)
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>(4 025 791)</b>	<b>(101 506)</b>
+/- Endring i utsatt skatt	(57 449)	57 449
<b>Skattekostnad i resultatregnskapet</b>	<b>(57 449)</b>	<b>57 449</b>
<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Note 14 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2021	31.12.2021	Endring
Anleggsmidler	362 640	1 359 824	(997 184)
Skattemessig fremførbart underskudd	(101 506)	(4 127 297)	4 025 791
Netto forskjeller	261 134	(2 767 473)	3 028 607
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	0	2 767 473	(2 767 473)
Sum midlertidige forskjeller	261 134	0	261 134
<b>Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%</b>	<b>57 449</b>	<b>0</b>	<b>57 449</b>

Ut fra forsiktighets hensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 608 844

## Note 15 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

## Fortsatt drift

Det er flere årsaker til at egenkapitalen er tapt. Selskapet er nystiftet med de ekstra kostnader dette medfører, herunder markedsføring, kostnadsførte investeringer, prøvedrift mm. I tillegg virket coronapandemien svært negativt på bestillinger fra så vel norske som utenlandske kunder. Når grensene nå er åpne og pandemien er under kontroll mener styret at Canal Boats Telemark AS sitt tilbud er svært attraktivt for mange reise- og opplevelseslystne kunder.

Det er gitt aksjonærlån til selskapet på drøye NOK 5 800 000,-, herav NOK 4 550 000,- som ansvarlig lån. Om nødvendig vil styret vurdere om deler eller hele lånet blir konvertert til egenkapital.





## Verifikasjon

Transaksjon 09222115557468649754

### Dokument

Årsregnskap\_7222021

Hoveddokument

7 sider

Initiert på 2022-05-05 12:52:06 CEST (+0200) av Olav

Johre (OJ)

Ferdigstilt den 2022-05-06 13:06:51 CEST (+0200)

### Initiativtaker

**Olav Johre (OJ)**

Johre Revisjon

Organisasjonsnr. 962563015

[olav.johre@johrerevisjon.no](mailto:olav.johre@johrerevisjon.no)

+4791518005

### Signerende parter

**Nora Sjøgren-Johre (NS)**

Canal Boats Telemark AS

[nora@canalboats.no](mailto:nora@canalboats.no)

+4747680559

Signert 2022-05-06 13:06:51 CEST (+0200)

**Ernst Terje Jakobsen (ETJ)**

Canal Boats Telemark AS

[ernst@canalboats.no](mailto:ernst@canalboats.no)

+4747250053

Signert 2022-05-05 17:55:43 CEST (+0200)

Denne verifisering ble utstedt av Scrive. Informasjon i kursiv har blitt verifisert trygt av Scrive. For mer informasjon/bevis som angår dette dokumentet, se de skjulte vedleggene. Bruk en PDF-leser, som Adobe Reader, som kan vise skjulte vedlegg for å se vedleggene. Vennligst merk at hvis du skriver ut dokumentet, kan ikke en utskrevet kopi verifiseres som original i henhold til bestemmelsene nedenfor, og at en enkel utskrift vil være uten innholdet i de skjulte vedleggene. Den digitale signeringsprosessen (elektronisk forsegling) garanterer at dokumentet og de skjulte vedleggene er originale, og dette kan dokumenteres matematisk og uavhengig av Scrive. Scrive tilbyr også en tjeneste som lar deg automatisk verifisere at dokumentet er originalt på: <https://scrive.com/verify>

