



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 991 737 561
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TELEMARSKANALEN SKIPSELSESKAP AS
Forretningsadresse: 3880 DALEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Thor Morten Halvorsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.05.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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, 25.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		15 079 469	16 301 602
Sum inntekter		15 079 469	16 301 602
Kostnader			
Varekostnad		3 055 884	3 090 519
Lønnskostnad	2	6 837 074	6 041 480
Avskrivning	3	911 861	889 546
Annen driftskostnad	2	6 324 796	5 874 664
Sum kostnader		17 129 616	15 896 209
Driftsresultat		-2 050 147	405 392
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		6 467	4 548
Sum finansinntekter		6 467	4 548
Rentekostnad til foretak i samme konsern	4	406 434	242 604
Annen finanskostnad		61 665	56 040
Sum finanskostnader		468 099	298 644
Netto finans		-461 631	-294 096
Ordinært resultat før skattekostnad		-2 511 778	111 296
Skattekostnad på ordinært resultat	5	-539 659	25 724
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 972 119	85 572
Årsresultat		-1 972 119	85 572
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag	6		-439 453
Overføringer annen egenkapital	6	-1 972 119	525 025
Sum overføringer og disponeringer		-1 972 119	85 572



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	3	561 182	588 077
Skip, rigger, fly og lignende	3, 7	21 904 626	17 192 019
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	3	41 584	
Sum varige driftsmidler		22 507 392	17 780 097
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap		350 000	350 000
Investeringer i aksjer og andeler		30 000	30 000
Sum finansielle anleggsmidler		380 000	380 000
Sum anleggsmidler		22 887 392	18 160 097
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		185 459	131 310
Fordringer			
Kundefordringer		105 365	13 865
Andre fordringer	4	3 751 065	645 597
Sum fordringer		3 856 430	659 462
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	8	50 981	89 318
Sum omløpsmidler		4 092 870	880 090
SUM EIENDELER		26 980 262	19 040 187

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 9	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	6 965 314	6 060 345
Sum opptjent egenkapital		6 965 314	6 060 345
Sum egenkapital		7 065 314	6 160 345
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5	2 108 882	1 837 055
Sum avsetninger for forpliktelser		2 108 882	1 837 055
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	1 792 903	2 017 016
Sum annen langsiktig gjeld		1 792 903	2 017 016
Sum langsiktig gjeld		3 901 785	3 854 071
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		830 865	157 220
Skyldige offentlige avgifter	8	64 379	120 001
Annen kortsiktig gjeld	4	15 117 920	8 748 549
Sum kortsiktig gjeld		16 013 163	9 025 771
Sum gjeld		19 914 948	12 879 842
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		26 980 262	19 040 187



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 675606

Enheten

Organisasjonsnummer: 991 737 561
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TELEMARSKANALEN SKIPSELKAP AS
3880 DALEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Thor Morten Halvorsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.05.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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, 14.08.2023



Organisasjonsnr: 991 737 561
TELEMARKSKANALEN SKIPSSKAP AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		15 079 469	16 301 602
Sum inntekter		15 079 469	16 301 602
Kostnader			
Varekostnad		3 055 884	3 090 519
Lønnskostnad	2	6 837 074	6 041 480
Avskrivning	3	911 861	889 546
Annen driftskostnad	2	6 324 796	5 874 664
Sum kostnader		17 129 616	15 896 209
Driftsresultat		-2 050 147	405 392
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		6 467	4 548
Sum finansinntekter		6 467	4 548
Rentekostnad til foretak i samme konsern	4	406 434	242 604
Annen finanskostnad		61 665	56 040
Sum finanskostnader		468 099	298 644
Netto finans		-461 631	-294 096
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	5	-539 659	25 724
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 972 119	85 572
Årsresultat		-1 972 119	85 572
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag	6		-439 453
Overføringer annen egenkapital	6	-1 972 119	525 025
Sum overføringer og disponeringer		-1 972 119	85 572



Organisasjonsnr: 991 737 561
TELEMARKSKANALEN SKIPSSKAP AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	3	561 182	588 077
Skip, rigger, fly og lignende	3, 7	21 904 626	17 192 019
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	3	41 584	
Sum varige driftsmidler		22 507 392	17 780 097
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap		350 000	350 000
Investeringer i aksjer og andeler		30 000	30 000
Sum finansielle anleggsmidler		380 000	380 000
Sum anleggsmidler		22 887 392	18 160 097
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		185 459	131 310
Fordringer			
Kundefordringer		105 365	13 865
Andre fordringer	4	3 751 065	645 597
Sum fordringer		3 856 430	659 462
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	8	50 981	89 318
Sum omløpsmidler		4 092 870	880 090
SUM EIENDELER		26 980 262	19 040 187
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 9	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000



Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	6 965 314	6 060 345
Sum opptjent egenkapital		6 965 314	6 060 345
Sum egenkapital		7 065 314	6 160 345
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5	2 108 882	1 837 055
Sum avsetninger for forpliktelseser		2 108 882	1 837 055
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	1 792 903	2 017 016
Sum annen langsiktig gjeld		1 792 903	2 017 016
Sum langsiktig gjeld		3 901 785	3 854 071
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		830 865	157 220
Skyldige offentlige avgifter	8	64 379	120 001
Annen kortsiktig gjeld	4	15 117 920	8 748 549
Sum kortsiktig gjeld		16 013 163	9 025 771
Sum gjeld		19 914 948	12 879 842
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		26 980 262	19 040 187



Organisasjonsnr: 991 737 561
TELEMARKSKANALEN SKIPSSSELKAP AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
9

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	1000.00	100.00	100000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Thor Halvorsen Holding AS	1000.00	100.00%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	1000.00	100.00%	

Note
2

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	6027061.00	5333669.00
<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	673228.00	611147.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	92596.00	55506.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	44188.00	41158.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	6837073.00	6041480.00

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Note

Ytelser til revisjon

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	61850.00	93472.00
<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>



Telemarkskanalen Skipsselskap AS

Org.nr: 991 737 561

Noter til regnskapet for 2022

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Konsolidering

Selskapet er datterselskap av Thor Halvorsen Holding AS. Det utarbeides konsernregnskap i Thor Halvorsen Holding AS hvor Telemarkskanalen Skipsselskap AS inngår i konsolideringen. Konsernregnskapet kan utleveres ved henvendelse til selskapets kontor i Strandveien 50, Lysaker.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

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.

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 planmessig.

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 reverseres eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttegjort.



Telemarkskanalen Skipsselskap AS

Org.nr: 991 737 561

Noter til regnskapet for 2022

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

Lønnskostnader	2022	2021
Lønninger	6 027 061	5 333 669
Arbeidsgiveravgift	673 228	611 147
Pensjonskostnader	92 596	55 506
Andre ytelser	44 188	41 158
Sum	<u>6 837 073</u>	<u>6 041 480</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 10 årsverk.

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:

Revisjon	61 850
----------	--------

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.

Note 3 - Varige driftsmidler

	Inventar	Båt	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	1 920 534	23 007 003	24 927 537
Tilgang kjøpte driftsmidler	149 753	5 489 403	5 639 156
Anskaffelseskost 31.12.	<u>2 070 287</u>	<u>28 496 406</u>	<u>30 566 693</u>
Akk.avskrivning 31.12.	<u>-1 467 522</u>	<u>-6 591 780</u>	<u>-8 059 302</u>
Balanseført pr. 31.12.	<u>602 765</u>	<u>21 904 626</u>	<u>22 507 391</u>
Årets avskrivninger	135 065	776 796	911 861
Avskrivningsplan	Saldo	Lineær	



Telemarkskanalen Skipsselskap AS

Org.nr: 991 737 561

Noter til regnskapet for 2022

Note 4 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

<i>Fordringer</i>	2022	2021
Konsernbidrag	3 688 574	563 401
<i>Gjeld</i>	2022	2021
Norwegian Hospitality Group AS (leverandørgjeld)	15 844	74 304

Renter på konsernkontoordningen utgjør kr. 406.434 i 2022.

Note 5 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2022	2021
Endring utsatt skatt	-539 659	25 724
Årets totale skattekostnad	-539 659	25 724
<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	-2 511 781	111 297
Permanente forskjeller	58 784	5 634
Endring i midlertidige forskjeller	-1 235 577	-680 332
Alminnelig inntekt	-3 688 574	-563 401
Mottatt konsernbidrag	3 688 574	563 401
Årets skattegrunnlag	0	0
<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2022	2021
Driftsmidler inkl goodwill	9 754 267	8 518 690
Sum	9 754 267	8 518 690
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	-3 857 011	-731 838
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	5 897 256	7 786 852
Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	1 297 396	1 713 107
Skatteeffekten av mottatt konsernbidrag	811 486	123 948
Utsatt skatt i balansen	2 108 882	1 837 055



Telemarkskanalen Skipsselskap AS

Org.nr: 991 737 561

Noter til regnskapet for 2022

Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	100 000	6 060 345	6 160 345
Årsresultat	0	-1 972 122	-1 972 122
Mottatt konsernbidrag	0	2 877 088	2 877 088
Egenkapital 31.12.	100 000	6 965 311	7 065 311

Note 7 - Pant og garantier

Det er tatt pant i båten MS Henrik Ibsen med totalt kr. 21.170.000 til fordel for Innovasjon Norge, hvorav kr. 16.000.000 gjelder sikkerhet for gjeld hos søsterselskapet AS Hotel Dalen.

<i>Pantsikret gjeld</i>	2022	2021
Innovasjon Norge	1 792 903	2 017 016
<i>Sikret i panteobjekt med bokførte verdier:</i>	2022	2021
MS Henrik Ibsen	12 849 931	7 792 528

Note 8 - Bankinnskudd

	2022
Bundne skattetrekksmidler utgjør	33 481

Skyldig skattetrekk utgjør pr. 31.12 utgjør kr. 30.403.

Telemarkskanalen Skipsselskap AS er deltager i en konsernkontoordning i DNB administrert av morselskapet Thor Halvorsen Holding AS. Deltagerne i ordningen er overfor banken solidarisk ansvarlig for riktig oppfyllelse av samtlige forpliktelser som følger av, eller måtte oppstå i anledning av, ordningen. Banken har rett til å motregne i konti utenfor konsernkontoordningen som deltageren til enhver tid har i banken, og ethvert krav banken måtte ha mot deltageren og de øvrige partene i kontosystemet. Selskapets skattetrekkskonto inngår ikke i konsernkontoordning.

Netto fordring på konsernkonto klassifiseres som andre kortsiktige fordringer. Netto gjeld på konsernkonto klassifiseres under annen kortsiktig gjeld. Midlene på konsernkonto har tilsvarende likviditet som en ordinær bankkonto ved at Telemarkskanalen Skipsselskap AS til enhver tid har tilgang til innestående midler på konsernkonto.

Pr. 31.12.2022 utgjør selskapets netto gjeld på konsernkonto kr. 14.985.657.



Telemarkskanalen Skipsselskap AS

Org.nr: 991 737 561

Noter til regnskapet for 2022

Note 9 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	1 000	100	100 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Thor Halvorsen Holding AS	1 000	100 %	100 %



Til generalforsamlingen i Telemarkskanalen Skipsselskap AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Telemarkskanalen Skipsselskap AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr. 1.972.119. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022 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 2022, 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 de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige 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 internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Revisjonsfirmaet Flattum & Co AS
St. Olavs gate 25, 0166 OSLO
Postboks 62 Sentrum, 0101 OSLO
Organisasjonsnummer/revisornummer:
Foretaksregisteret NO 894934352 MVA

E-mail: post@flattum.no
Web: www.flattum.no
Telefon: +47 22 98 21 20
Medlemskap: Den norske Revisorforening
Regnskap Norge

Internasjonal forbindelse:





Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

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

Oslo, 25. mai 2023

Revisjonsfirmaet Flattum & Co AS


Sven Flattum
Statsautorisert revisor