



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	987 238 658
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	TICON INVEST AS
Forretningsadresse:	Strømsø torg 9 3044 DRAMMEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2020 - 31.12.2020
-------------------------	-------------------------

Konsern

Morselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	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:	Christian Falck-Pedersen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	06.05.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 15.09.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Avkastning på investeringer	2	-2 807 339	3 305 210
Sum inntekter		-2 807 339	3 305 210
Kostnader			
Lønnskostnad	3	285 250	
Annen driftskostnad	3	636 953	535 162
Sum kostnader		922 203	535 162
Driftsresultat		-3 729 541	2 770 049
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		1 097 379	994 266
Annen renteinntekt		183 524	622 825
Annen finansinntekt		12 149	
Sum finansinntekter		1 293 052	1 617 091
Annen rentekostnad		419	827 087
Annen finanskostnad		5 740	1 184
Sum finanskostnader		6 159	828 271
Netto finans		1 286 892	788 820
Ordinært resultat før skattekostnad		-2 442 649	3 558 869
Skattekostnad på ordinært resultat	8	93 644	1 497 014
Ordinært resultat etter skattekostnad		-2 536 293	2 061 855
Årsresultat	7	-2 536 293	2 061 855
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-2 536 293	2 061 855
Totalresultat		-2 536 293	2 061 855
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		367 220	5 327 990



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Avsatt til annen egenkapital		-2 903 513	-3 266 135
Sum overføringer og disponeringer		-2 536 293	2 061 855



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	8		
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap			5 119 173
Lån til foretak i samme konsern	5		154 120
Andre langsiktige fordringer	3		500 000
Sum finansielle anleggsmidler			5 773 293
Sum anleggsmidler		0	5 773 293
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	5		
Andre kortsiktige fordringer	5		42 975 163
Konsernfordringer	5	5 380 730	-6 830 757
Sum fordringer		5 380 730	36 144 406
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	4	53 072 311	66 615 916
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	4	1 470 469	4 663 340
Andre finansielle instrumenter	4		
Sum investeringer	4	54 542 780	71 279 257
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	9	66 256 806	15 896 606
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		66 256 806	15 896 606
Sum omløpsmidler		126 180 316	123 320 269
SUM EIENDELER		126 180 316	129 093 562



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	25 100 000	25 100 000
Overkurs	7	1 000 000	1 000 000
Annen innskutt egenkapital	7	49 864 192	49 864 192
Sum innskutt egenkapital		75 964 192	75 964 192
Opptjent egenkapital			
Fond for vurderingsforskjeller	7		
Annen egenkapital	7	50 175 904	53 079 417
Udekket tap	7		
Sum opptjent egenkapital		50 175 904	53 079 417
Sum egenkapital		126 140 096	129 043 609
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	8	39 722	49 653
Sum avsetninger for forpliktelser		39 722	49 653
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		39 722	49 653
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	5	498	300
Betalbar skatt	8		
Annen kortsiktig gjeld	5		
Sum kortsiktig gjeld		498	300
Sum gjeld		40 220	49 953
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		126 180 316	129 093 562



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 522576

Enheten

Organisasjonsnummer: 987 238 658
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TICON INVEST AS
Forretningsadresse: Strømsø torg 9
3044 DRAMMEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Christian Falck-Pedersen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 06.05.2021

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 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

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, 21.07.2021

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: 987 238 658
TICON INVEST AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Avkastning på investeringer	2	-2 807 339	3 305 210
Sum inntekter		-2 807 339	3 305 210
Kostnader			
Lønnskostnad	3	285 250	
Annen driftskostnad	3	636 953	535 162
Sum kostnader		922 203	535 162
Driftsresultat		-3 729 541	2 770 049
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		1 097 379	994 266
Annen renteinntekt		183 524	622 825
Annen finansinntekt		12 149	
Sum finansinntekter		1 293 052	1 617 091
Annen rentekostnad		419	827 087
Annen finanskostnad		5 740	1 184
Sum finanskostnader		6 159	828 271
Netto finans		1 286 892	788 820
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	8	93 644	1 497 014
Ordinært resultat etter skattekostnad		-2 536 293	2 061 855
Årsresultat	7	-2 536 293	2 061 855
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-2 536 293	2 061 855
Totalresultat		-2 536 293	2 061 855
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		367 220	5 327 990
Avsatt til annen egenkapital		-2 903 513	-3 266 135
Sum overføringer og disponeringer		-2 536 293	2 061 855



Organisasjonsnr: 987 238 658
TICON INVEST AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	8		
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap			5 119 173
Lån til foretak i samme konsern	5		154 120
Andre langsiktige fordringer	3		500 000
Sum finansielle anleggsmidler			5 773 293
Sum anleggsmidler		0	5 773 293
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	5		
Andre kortsiktige fordringer	5		42 975 163
Konsernfordringer	5	5 380 730	-6 830 757
Sum fordringer		5 380 730	36 144 406
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	4	53 072 311	66 615 916
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	4	1 470 469	4 663 340
Andre finansielle instrumenter	4		
Sum investeringer	4	54 542 780	71 279 257
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	9	66 256 806	15 896 606
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		66 256 806	15 896 606
Sum omløpsmidler		126 180 316	123 320 269
SUM EIENDELER		126 180 316	129 093 562
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			



Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	25 100 000	25 100 000
Overkurs	7	1 000 000	1 000 000
Annen innskutt egenkapital	7	49 864 192	49 864 192
Sum innskutt egenkapital		75 964 192	75 964 192
Opptjent egenkapital			
Fond for vurderingsforskjeller	7		
Annen egenkapital	7	50 175 904	53 079 417
Udekket tap	7		
Sum opptjent egenkapital		50 175 904	53 079 417
Sum egenkapital		126 140 096	129 043 609
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	8	39 722	49 653
Sum avsetninger for forpliktelser		39 722	49 653
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		39 722	49 653
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	5	498	300
Betalbar skatt	8		
Annen kortsiktig gjeld	5		
Sum kortsiktig gjeld		498	300
Sum gjeld		40 220	49 953
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		126 180 316	129 093 562



Organisasjonsnr: 987 238 658
TICON INVEST AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	1000.00	25100.00	25100000.00

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Ticon Gruppen II AS	1000.00	100.00%	1

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>
	1000.00	100.00%

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
	250000.00		

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

<u>Lån</u>	<u>Daglig leder</u>	<u>Styreleder</u>	<u>Andre nærstående</u>
	1500000.00		



Building a better
working world

Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Engene 22, NO-3015 Drammen
Postboks 560 Brakerøya, NO-3002 Drammen

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

Fax:

www.ey.no
Medlemmer av Den norske revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Ticon Invest AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Ticon Invest AS som består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2020 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i avsnittet *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med de relevante etiske kravene i Norge knyttet til revisjon slik det kreves i lov og forskrift. Vi har også overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder 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 legges ned 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. Betyggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder 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.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg

- ▶ identifiserer og anslår 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;



Building a better
working world

2

- ▶ vurderer 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 foreligger vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet. Hvis slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, må vi modifisere vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapets evne til fortsatt drift ikke lenger er til stede;
- ▶ vurderer 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 revisjonen, tidspunktet for vårt revisjonsarbeid og eventuelle vesentlige funn i vår revisjon, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom vårt arbeid.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendige i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Dammen, 10. mai 2021
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Hanne Kverneland Nebo
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: BQJUC6-H5MHV-56EUX-ENDX-WOCTF-0H1K2



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."

Hanne Kverneland Nebo

Statsautorisert revisor

Serienummer: 9578-5997-4-812612

IP: 51.175.xxx.xxx

2021-05-10 07:06:28Z



Penneo Dokumentnøkkel: BQUJG6-H5MHV-56EUX-EINDX-WOCTF-OHYK2

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/validate>



Ticon Invest AS

org. nr. 987 238 658

Årsregnskap

2020

**Resultatregnskap****Ticon Invest AS**

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2020	2019
Avkastning på investeringer	2	-2 807 339	3 305 210
Sum driftsinntekter		-2 807 339	3 305 210
Lønnskostnad	3	285 250	0
Annen driftskostnad	3	636 953	535 162
Sum driftskostnader		922 203	535 162
Driftsresultat		-3 729 541	2 770 049
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		1 097 379	994 266
Annen renteinntekt		183 524	622 825
Annen finansinntekt		12 149	0
Annen rentekostnad		419	827 087
Annen finanskostnad		5 740	1 184
Resultat av finansposter		1 286 892	788 820
Ordinært resultat før skattekostnad		-2 442 649	3 558 869
Skattekostnad på ordinært resultat	8	93 644	1 497 014
Årsresultat	7	-2 536 293	2 061 855
Overføringer			
Avsatt konsernbidrag		367 220	5 327 990
Avsatt til annen egenkapital		-2 903 513	-3 266 135
Sum overføringer		-2 536 293	2 061 855



Balanse
Ticon Invest AS

Eiendeler	Note	2020	2019
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap		0	5 119 173
Lån til foretak i samme konsern	5	0	154 120
Andre langsiktige fordringer	3	0	500 000
Sum finansielle anleggsmidler		0	5 773 293
Sum anleggsmidler		0	5 773 293
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	5	0	42 975 163
Konsernfordring	5	5 380 730	-6 830 757
Sum fordringer		5 380 730	36 144 406
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	4	53 072 311	66 615 916
Markedsbaserte andeler i deltakerlignede selskaper	4	1 470 469	4 663 340
Sum investeringer	4	54 542 780	71 279 257
Bankinnskudd, kontanter o.l.	9	66 256 806	15 896 606
Sum omløpsmidler		126 180 316	123 320 269
Sum eiendeler		126 180 316	129 093 562



Balanse
Ticon Invest AS

Egenkapital og gjeld	Note	2020	2019
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	25 100 000	25 100 000
Overkurs	7	1 000 000	1 000 000
Annen innskutt egenkapital	7	49 864 192	49 864 192
Sum innskutt egenkapital		75 964 192	75 964 192
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	50 175 904	53 079 417
Sum opptjent egenkapital		50 175 904	53 079 417
Sum egenkapital		126 140 096	129 043 609
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	8	39 722	49 653
Sum avsetning for forpliktelser		39 722	49 653
Annen langsiktig gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	5	498	300
Sum kortsiktig gjeld		498	300
Sum gjeld		40 220	49 953
Sum egenkapital og gjeld		126 180 316	129 093 562

06.05.2021
Styret i Ticon Invest AS

Christian Falck-Pedersen
Styreleder

Thomas Martens Falck-Pedersen
Styremedlem/daglig leder



Ticon Invest AS

Noter til årsregnskapet 2020

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Immaterielle eiendeler

Utgifter til egen utvikling av immaterielle eiendeler kostnadsføres løpende.

Varige driftsmidler

Tomter avskrives ikke. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlenes forventede levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet. Utgifter til leie av driftsmidler kostnadsføres. Forskuddsbetalinger balanseføres som forskuddsbetalt kostnad, og fordeles over leieperioden.

Markedsbaserte aksjer

For investeringer i børnoterte aksjer og verdipapirfond brukes markedsverdi prinsippet. Verdien i balansen tilsvarer markedsverdien av investeringene pr 31.12. Mottatte utdelinger og realiserte og urealiserte gevinster/tap, resultatføres som finansposter.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.



Ticon Invest AS

Noter til årsregnskapet 2020

Note 2 Avkastning på investeringer

	2020	2019
Mottatt utbytte, utdelinger og renter	2 173 728	411 711
Realisert gevinst / tap	0	4 283 827
Urealisert resultatført verdiendring	-4 856 641	-1 369 015
Sum positiv / negativ avkastning på investeringer	-2 682 913	3 326 523

Note 3 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2020	2019
Pensjonskostnader	0	0
Sum lønnskostnader	0	0

Foruten daglig leder har det ikke vært ansatte i selskapet.

Ytelser til ledende personer:

Styret har ikke mottatt godtgjørelse dette året.

Tidligere daglig leder har mottatt en bonus på 250 000 i 2020.

Selskapet har ytt et lån til daglig leder på kr 1 500 000 med årlig rente på 2,2%. Ved årsslutt 2020 er fordringen gjort opp.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2020 utgjør kr 54 063

I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 82 935.



Ticon Invest AS

Noter til årsregnskapet 2020

Note 4 Investeringer i aksjer og andeler

	Anskaff. kost	Akkumulert verdiendring	Balansført verdi
Markedsbaserte Aksjer	41 590 132	11 482 179	53 072 311
Markedsbaserte Andeler	209 214	1 261 255	1 470 469
Finansielle instrumenter	0	0	0
Balansført verdi 31.12.	41 799 346	12 743 434	54 542 780

Note 5 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

	Kundefordringer		Andre fordringer	
	2020	2019	2020	2019
Foretak i samme konsern	0	0	5 380 730	36 298 526
Sum	0	0	5 380 730	36 298 526

	Leverandørgjeld		Øvrig gjeld	
	2020	2019	2020	2019
Foretak i samme konsern	0	0	0	0
Sum	0	0	0	0

Note 6 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen på kr. 25 100 000 består av 1 000 aksjer à kr. 25 100.

Ticon Gruppen II AS eier samtlige aksjer.

Selskapet inngår i konsernet Ticon Gruppen AS med forretningsadresse Strømsø torg 9,3044 DRAMMEN. Der kan konsernregnskapet som inkluderer Ticon Invest AS fås utlevert.



Ticon Invest AS

Noter til årsregnskapet 2020

Note 7 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital 01.01.2020	25 100 000	1 000 000	49 864 192	53 079 417	129 043 609
Årets resultat	0	0	0	-2 536 293	-2 536 293
Avgitt konsernbidrag	0	0	0	-367 220	-367 220
Egenkapital 31.12.2020	25 100 000	1 000 000	49 864 192	50 175 904	126 140 096



Ticon Invest AS

Noter til årsregnskapet 2020

Note 8 Skatt

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	2020	2019	Endring
Varige driftsmidler	57 853	72 316	14 463
Gevinst – og tapskonto	122 701	153 378	30 677
Sum	180 554	225 694	45 140
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	180 554	225 694	45 140
Utsatt skatt (22 %)	39 722	49 653	9 931
Årets skattekostnad	2020	2019	
Skattepliktig inntekt:			
Ordinært resultat før skatt	-2 442 649	3 558 869	
Permanente forskjeller	2 868 304	-16 412 319	
Endring i midlertidige forskjeller	45 140	56 424	
Avgitt konsernbidrag	-470 795	-6 830 757	
Skattepliktig inntekt	0	-19 627 783	
Resultatført skatt på ordinært resultat:			
Betalbar skatt	103 575	1 509 427	
Endring i utsatt skatt	-9 931	-12 413	
Skattekostnad ordinært resultat	93 644	1 497 014	
Betalbar skatt i balansen:			
Betalbar skatt på årets resultat	103 575	1 502 767	
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-103 575	-1 502 767	
Sum betalbar skatt i balansen	0	0	

Note 9 Bundne bankinnskudd

	2020	2019
Skattetrekksmidler	11	62



Ticon Invest AS

Noter til årsregnskapet 2020

Note 10 Fortsatt drift

Styret bekrefter at årsregnskapet er avlagt under forutsetning om fortsatt drift.

Covid-19 er et influensalignende virus som har oppstått i 2020 og som allerede har fått en relativt stor innvirkning på samfunnet. Dette har ikke hatt vesentlig betydning for drift og likviditet i 2020. Det forventes heller ingen vesentlig påvirkning på selskapet i 2021.