



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer:	992 156 015
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	TELEMARK KILDEVANN HOLDING AS
Forretningsadresse:	Molandsmoen 9 3870 FYRESDAL

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2022 - 31.12.2022
-------------------------	-------------------------

### Konsern

Morselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	Nei

### Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet:	Nei
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet:	Regnskapslovens alminnelige regler

### Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet:	Yohannes Berhe
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	27.03.2023

### 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, 05.07.2024



### Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Sum inntekter		0	0
<b>Kostnader</b>			
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		72 000	72 000
Annen driftskostnad	2	697 679	455 813
Sum kostnader		769 679	527 813
<b>Driftsresultat</b>		<b>-769 679</b>	<b>-527 813</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap		974 472	535 842
Annen renteinntekt		568 190	285 267
Annen finansinntekt		1 863	
Sum finansinntekter		1 544 526	821 109
Nedskrivning av finansielle eiendeler		10 408	4 100 221
Annen rentekostnad		752 514	269 562
Annen finanskostnad		35 625	34 580
Sum finanskostnader		798 547	4 404 364
<b>Netto finans</b>		<b>745 978</b>	<b>-3 583 255</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-23 701</b>	<b>-4 111 068</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-23 701</b>	<b>-4 111 068</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-23 701</b>	<b>-4 111 068</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-23 701</b>	<b>-4 111 068</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Ordinært utbytte			1 500 000
Overføringer til/fra annen egenkapital		-23 701	-5 611 068
Sum overføringer og disponeringer		-23 701	-4 111 068



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	1 465 525	1 537 525
Sum varige driftsmidler		1 465 525	1 537 525
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i tilknyttet selskap		130 809 314	130 809 314
Sum finansielle anleggsmidler		130 809 314	130 809 314
Sum anleggsmidler		132 274 839	132 346 839
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Sum varer		0	0
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		97 500	37 500
Andre fordringer			6 124
Konsernfordringer		15 001 288	7 135 126
Sum fordringer	6	15 098 788	7 178 750
<b>Investeringer</b>			
Sum investeringer		0	0
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		-111 398	110 048
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		-111 398	110 048
Sum omløpsmidler		14 987 390	7 288 798
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>147 262 229</b>	<b>139 635 637</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital		411 800	411 800
Overkurs		11 912 196	11 912 196
Annen innskutt egenkapital		0	0
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>12 323 996</b>	<b>12 323 996</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		114 805 720	114 829 422
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>114 805 720</b>	<b>114 829 422</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>127 129 717</b>	<b>127 153 418</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt		1	1
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>1</b>	<b>1</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Øvrig langsiktig gjeld			300 000
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>300 000</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		19 162	
Skyldige offentlige avgifter		-5 114	
Utbytte		1 500 000	1 500 000
Kortsiktig konserngjeld	6	6 802 506	6 590 857
Annen kortsiktig gjeld		11 815 956	4 091 360
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>20 132 511</b>	<b>12 182 217</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>20 132 513</b>	<b>12 482 218</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>147 262 229</b>	<b>139 635 637</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 638132

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 992 156 015  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: TELEMARK KILDEVANN HOLDING AS  
Forretningsadresse: Molandsmoen 9  
3870 FYRESDAL

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

#### Konsern

Morselskap i konsern: Ja  
Konsernregnskap lagt ved: Nei

#### Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Nei  
Benyttet ved utarbeidelsen av  
årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

#### Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Yohannes Berhe  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.03.2023

#### 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, 02.08.2023



Organisasjonsnr: 992 156 015  
TELEMARK KILDEVANN HOLDING AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Sum inntekter		0	0
<b>Kostnader</b>			
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		72 000	72 000
Annen driftskostnad	2	697 679	455 813
Sum kostnader		769 679	527 813
<b>Driftsresultat</b>		-769 679	-527 813
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap		974 472	535 842
Annen renteinntekt		568 190	285 267
Annen finansinntekt		1 863	
Sum finansinntekter		1 544 526	821 109
Nedskrivning av finansielle eiendeler		10 408	4 100 221
Annen rentekostnad		752 514	269 562
Annen finanskostnad		35 625	34 580
Sum finanskostnader		798 547	4 404 364
<b>Netto finans</b>		745 978	-3 583 255
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		-23 701	-4 111 068
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		-23 701	-4 111 068
<b>Årsresultat</b>		-23 701	-4 111 068
<b>Totalresultat</b>		-23 701	-4 111 068
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Ordinært utbytte			1 500 000
Overføringer til/fra annen egenkapital		-23 701	-5 611 068
Sum overføringer og disponeringer		-23 701	-4 111 068



Organisasjonsnr: 992 156 015  
TELEMARK KILDEVANN HOLDING AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom			
	3	1 465 525	1 537 525
Sum varige driftsmidler		1 465 525	1 537 525
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i tilknyttet selskap			
		130 809 314	130 809 314
Sum finansielle anleggsmidler		130 809 314	130 809 314
Sum anleggsmidler		132 274 839	132 346 839
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Sum varer		0	0
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer			
		97 500	37 500
Andre fordringer			
			6 124
Konsernfordringer		15 001 288	7 135 126
Sum fordringer	6	15 098 788	7 178 750
<b>Investeringer</b>			
Sum investeringer		0	0
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
		-111 398	110 048
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		-111 398	110 048
Sum omløpsmidler		14 987 390	7 288 798
SUM EIENDELER		147 262 229	139 635 637
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital		411 800	411 800



Overkurs	11 912 196	11 912 196
Annen innskutt egenkapital	0	0
<b>Sum innskutt egenkapital</b>	<b>12 323 996</b>	<b>12 323 996</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>		
Annen egenkapital	114 805 720	114 829 422
<b>Sum opptjent egenkapital</b>	<b>114 805 720</b>	<b>114 829 422</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>127 129 717</b>	<b>127 153 418</b>
<b>Gjeld</b>		
<b>Langsiktig gjeld</b>		
Utsatt skatt	1	1
<b>Sum avsetninger for forpliktelseser</b>	<b>1</b>	<b>1</b>
Annen langsiktig gjeld		
Øvrig langsiktig gjeld		300 000
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>	<b>0</b>	<b>300 000</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>		
Leverandørgjeld	19 162	
Skyldige offentlige avgifter	-5 114	
Utbytte	1 500 000	1 500 000
Kortsiktig konserngjeld	6 802 506	6 590 857
Annen kortsiktig gjeld	11 815 956	4 091 360
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>	<b>20 132 511</b>	<b>12 182 217</b>
<b>Sum gjeld</b>	<b>20 132 513</b>	<b>12 482 218</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>	<b>147 262 229</b>	<b>139 635 637</b>



Organisasjonsnr: 992 156 015  
TELEMARK KILDEVANN HOLDING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

**Note**

1

**Regnskapsprinsipper**

Årsregnskapet er satt opp i henhold til regnskapsloven 1998. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder. Selskapet er stiftet 3. januar 2008. Vurdering og klassifisering eiendeler og gjeld Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Langsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Kortsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring. Enkelte poster er vurdert etter andre regler, og redegjøres for nedenfor. Aksjer i datterselskaper Datterselskaper er vurdert etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående. Mottatt utbytte og konsernbidrag fra selskapene inntektsføres som finansinntekt. Valuta Pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til balansedagens kurs. 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. Skatter Skatter kostnadsføres når de påløper, det vil si at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat før skatt. Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets skattepliktige inntekt) og endring i netto midlertidige forskjeller. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presenterteres netto i balansen.

**Note**

1

Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Nei

**Note**

**Antall årsverk i regnskapsåret**

0.00

**Note**

2

**Spesifisering av resultatregnskapet**



## Lønnskostnader

Sum Beløp

### Note

3

## Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	1885525.00	
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	1885525.00	0.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	420000.00	
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	1465525.00	0.00

Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler

Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp

Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

### Note

6

Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

### Konsernregnskap

Virksomheten inngår i konsolideringen til morselskapets konsernregnsk.: Ja

Morselskapet sitt navn

FAMBU AS

Forretningskontor for morselskapet

Snarøyveien 104C, 1367 SNARØYA

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen: Nei

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer



<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	15098788.00	7172626.00

<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>
-----------------------------------------------	--------------	------------------

#### Kortsiktig gjeld

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	6802506.00	6590857.00

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
-----------------------------------------------------	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

#### Note

#### Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt

Mer om fordringer

#### Note

Virkelig verdi og resultatført verdiendr. i perioden, finansielle instrumenter

Mer om finansielle instrumenter

Beskrivelse av finansielle derivater

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------

#### Note

10

#### Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse



ÅRSREGNSKAP  
og  
ÅRSBERETNING  
2022  
for  
Telemark Kildevann Holding AS

Org. nr. 992156015



## Telemark Kildevann Holding AS Resultatregnskap

	Note	2022	2021
<b>Driftsinntekter og driftskostnader</b>			
Avskrivning varige driftsmidler	3	72 000	72 000
Annen driftskostnad		697 679	455 813
<b>Sum driftskostnad</b>		<b>769 679</b>	<b>527 813</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>(769 679)</b>	<b>(527 813)</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Inntekt på investering i datterselskap		974 472	535 842
Annen renteinntekt		568 190	285 267
Annen finansinntekt		1 863	0
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>1 544 525</b>	<b>821 109</b>
Nedskrivning av finansielle anleggsmidler		10 408	4 100 221
Annen rentekostnad		752 514	269 562
Annen finanskostnad		35 625	34 581
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>798 547</b>	<b>4 404 364</b>
Netto finanskostnader		745 978	(3 583 255)
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>(23 701)</b>	<b>(4 111 068)</b>
Skattekostnad	4	0	0
<b>Årets overskudd/(underskudd)</b>		<b>(23 701)</b>	<b>(4 111 068)</b>
<i>Overføringer og disponeringer:</i>			
Overført til / (fra) annen egenkapital	8	(23 701)	(7 611 068)
Avsatt utbytte	8	0	1 500 000
Tillegsutbytte 2021		0	2 000 000
<b>Sum overført</b>		<b>(23 701)</b>	<b>(4 111 068)</b>



---

**Telemark Kildevann Holding AS**

---

**Balanse per 31.12****EIENDELER**

<b>Anleggsmidler</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<i>Varige driftsmidler</i>			
Bygninger og annen fast eiendom	3	1 465 625	1 537 525
<i>Sum varige driftsmidler</i>		1 465 625	1 537 525
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investering i tilknyttet selskap	5	130 809 314	130 809 314
<i>Sum finansielle anleggsmidler</i>		130 809 314	130 809 314
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>132 274 839</b>	<b>132 346 839</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<i>Fordringer</i>			
Kortsiktige konsernfordringer	6	15 098 788	7 172 626
Andre fordringer		0	6 124
<b>Sum fordringer</b>		<b>15 098 788</b>	<b>7 178 750</b>
<b>Bankinnskudd og kontanter</b>		<b>(111 398)</b>	<b>110 048</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>14 987 390</b>	<b>7 288 798</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>147 262 229</b>	<b>139 635 637</b>



Telemark Kildevann Holding AS

Balanse per 31.12

**EGENKAPITAL OG GJELD**

	Note	2022	2021
<b>Egenkapital</b>			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	8,9	411 800	411 800
Overkursfond		11 912 196	11 912 196
<i>Sum innskutt egenkapital</i>		<u>12 323 996</u>	<u>12 323 996</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	8	114 805 721	114 829 422
<b>Sum egenkapital</b>		<u>127 129 717</u>	<u>127 153 418</u>
<b>Gjeld</b>			-
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Øvrig langsiktig gjeld		0	300 000
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>300 000</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		19 163	0
Skyldige offentlige avgifter		-5 114	0
Utbytte	8	1 500 000	1 500 000
Kortsiktig konserngjeld	6	6 802 506	6 590 857
Annen kortsiktig gjeld		11 815 956	4 091 360
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<u>20 132 511</u>	<u>12 182 217</u>
<b>Sum gjeld</b>		<u>20 132 511</u>	<u>12 482 217</u>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<u>147 262 229</u>	<u>139 635 637</u>

Aurkrog, 27.03.2023

Styrets leder/daglig leder  
Bjørn Bunæs

Styremedlem  
Lars B. Bunæs

Styremedlem  
Lars Erikssen

Styremedlem  
Lars Kristian Gundersen



## Telemark Kildevann Holding AS Kontantstrømoppstilling

	2022	2021
<b>Kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter</b>		
Ordinært resultat før skattekostnad	(23 701)	(4 111 068)
Avskrivninger	72 000	72 000
Betalbar skatt	0	0
Konsernbidrag resultatført	(974 472)	(535 842)
Tap ved salg av aksjer	0	0
Nedskrivning av aksjer	0	4 100 221
Endringer i fordringer	(6 945 566)	(4 103 272)
Endring i korsiktig gjeld	7 950 294	(2 673 583)
Endring i andre tidsavgrensingsposter	0	3 923 573
<b>Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter</b>	<b>78 555</b>	<b>(3 327 971)</b>
<b>Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter</b>		
Investering i anlegg	0,00	0,00
Investering i datterselskap	0,00	0,00
Salg av aksjer i datterselskap	0,00	0,00
<b>Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter</b>		
Endring langsiktig gjeld	(300 000)	(300 000)
<b>Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter</b>	<b>(300 000)</b>	<b>(300 000)</b>
Netto endring i kontanter og -ekvivalenter	(221 445 )	(3 627 971 )
Beholdning av kontanter og -ekvivalenter 1.1	110 049	3 738 020
Beholdning av kontanter og -ekvivalenter 31.12	(111 398 )	110 049



**Telemark Kildevann Holding AS**  
**Noter til regnskapet for 2022**

**Note nr. 1 - Regnskapsprinsipper**

Selskapet benytter regnskapsreglene for små foretak.

Inntektene bokføres etter hvert som de oppjenes.

*Vurdering og klassifisering eiendeler og gjeld*

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen ett år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Langsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Kortsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler, og redegjøres for nedenfor.

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

*Skatter*

Skatter kostnadsføres når de påløper, det vil si at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat før skatt.

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og resultat av ekstraordinære poster i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.



## Telemark Kildevann Holding AS

### Noter til regnskapet for 2022

#### Note nr. 2 - Ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte, m.v.

Det var ingen ansatte i 2022.

#### Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar i 2022 utgjør kr. 27 420 eks.MVA  
Annen bistand kostnadsført kr. 4 925 eks. MVA og teknisk utarbeidelse av regnskap og ligningspapirer med kr. 67 108 eks. MVA.

Selskapet har ikke ansatt daglig leder.  
Selskapet er ikke pliktig til å ha obligatorisk tjenstepensjon.  
Det er ikke utbetalt godtgjørelse til styret.

#### Note nr. 3 - Varige driftsmidler / immaterielle eiendeler

Telemark Kildevann Holding AS:	Bygninger og tomter
Akkumulert anskaffelseskost 31.12.2021	1 885 525
Inngang 2022	0
Tilgang kjøpte driftsmidler	0
Avgang	0
Akkumulert anskaffelseskost 31.12.2022	1 885 525
Akk. avskrivninger 31.12.2021	348 000
Årets av- / nedskrivning	72 000
Akk. avskrivninger avgang	0
Akk. avskrivninger 31.12.2022	420 000
Balanseført verdi pr. 31.12.2022	1 465 525

Bygningen avskrives lineært over 25 år. Tomt avskrives ikke.

#### Note nr. 4 - Skattekostnad

Betalbar skatt i årets skattekostnad fremkommer slik:

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	(988 173)	(4 111 068)
Permanente forskjeller	10 408	3 564 379
Endring midlertidige forskjeller	13 293	10 847
Årets skattemessige overskudd / (underskudd)	(974 472)	(535 842)
Underskudd til fremføring	0	0
Konsernbidrag med skattemessig effekt	974 472	535 842
Beregningsgrunnlag årets skatter	0	0
Beregnet betalbar skatt	0	0
Årets skattekostnad består av:		
Betalbar skatt, 22%	0	0
Netto skattekostnad	0	0

Spesifikasjon av grunnlag for utsatt skatt

	2022	2021	Endring
Produksjonsbygg	(28 964)	(15 671)	13 293
Forskjeller som ikke inngår i beregning utsett skatt	(28 964)	(15 671)	13 293

#### Note nr. 5 - Investeringer i datterselskaper og andre aksjer

Telemark Kildevann Holding AS

Datterselskaper og tilknyttede selskaper

Selskap	Ansk.tidspunkt	Forr.kontor	Eier-/stemmeandel	Egenkapital 31.12.	Resultat 2022	Kostpris
Telemark Kildevann AS	2008	Fyresdal	100 %	33 582 506	2 504 783	761 779 911
PetPack Drikker AS	2016	Aurskog	100 %	27 394 085	1 887 746	53 062 819
Aurskog Eiendomselskap AS	2016	Aurskog	100 %	609 175	89 751	1 478 584
Rustad Drikker AS	2016	Aurskog	100 %	100 000	-2	100 000



## Telemark Kildevann Holding AS

### Noter til regnskapet for 2022

#### Note nr. 6 - Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

##### Fordring på konsernselskap

	<u>Kortsiktig fordring</u>	<u>Kortsiktig gjeld</u>
Telemark Kildevann AS	3 402 217	0
Petpack Drikker AS	9 962 099	6 802 506
Bevlab	760 000	0
Fyresdal Eiendom AS	974 472	0
<b>Sum fordring og gjeld per 31.12</b>	<b>15 098 788</b>	<b>6 802 506</b>

#### Note nr. 7 - Fordringer

Fordringene er oppført til pålydende.  
Årets tap utgjør kr. 0.

#### Note nr. 8 - Egenkapital

##### Telemark Kildevann Holding AS

	<u>Aksje- kapital</u>	<u>Overkurs fond</u>	<u>Annen EK</u>	<u>Sum</u>
Egenkapital 31.12.2021	411 800	11 912 196	114 829 421	127 153 417
Årsresultat	0	0	-23 701	-23 701
<b>Egenkapital 31.12.2022</b>	<b>411 800</b>	<b>11 912 196</b>	<b>114 805 720</b>	<b>127 129 717</b>

#### Note nr. 9 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen i Telemark Kildevann Holding AS pr. 31.12.2022 består av én aksjeklasse:

##### Aksjonærer

	<u>Prosent</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Balanseført</u>
Fambu AS	56 %	112 804	2	95 628
TKV Invest AS	45 %	8 398	2	166 792
	100 %	205 800	2	411 800



## ÅRSBERETNING 2022 TELEMARK KILDEVANN HOLDING AS

### VIRKSOMHETENS ART

Telemark Kildevann Holding AS er holdingselskap i et konsern med hovedkontor i Oslo. Konsernet består foruten av Telemark Kildevann Holding AS, av datterselskapet Telemark Kildevann AS, PetPack Drikker AS, Aurskog Eiendomsselskap AS, Rustad Drikker AS og datterdatterselskapene Fyresdal Eiendom AS og Årjängs Bryggeri AB.

Hovedaktiviteten i konsernet er produksjon og omsetning av drikkevarer, i tillegg til interesser innenfor eiendom.

### FORTSATT DRIFT

Årsoppgjøret er avlagt under forutsetning om fortsatt drift. Til grunn for antagelsen ligger resultatprognoser for år 2023 og selskapets langsiktige strategiske prognoser for årene fremover. Selskapet er i en sunn økonomisk og finansiell stilling.

### ARBEIDSMILJØ OG PERSONALE

Det er ingen ansatte i Telemark Kildevann Holding AS.

Ved valg av styrerepresentanter tar selskapet sikte på at det ikke skal forekomme forskjellsbehandling grunnet kjønn.

Selskapets redegjørelse ihht. Åpenhetsloven skal være tilgjengelig innen fristen 30.06.23.

### MILJØRAPPORTERING

Selskapet forurensar ikke det ytre miljø.

### FREMTIDIG UTVIKLING

Selskapets virksomhet, herunder datterselskapenes virksomhet preges i stor grad av høy konkurranse. Det er flere aktører på det norske markedet hvor det også utvikles nye allianser og partnerskap som har en forsterkende effekt.

Selskapene i konsernet har i 2022 hatt fokus på produktutvikling i de markeder selskapet deltar i, spesielt på bærekraft og miljøhensyn. Dette fokuset vil fortsette i 2023. Styret vurderer utsiktene, med bakgrunn i pågående prosjekter, for 2023 som gode.

### RESULTAT, INVESTERINGER, FINANSIERING OG LIKVIDITET

Årsresultatet i 2022 endte med et underskudd på kr. 23.701 mot et underskudd på kr. 4.111.068 i 2021. Årsresultatet påvirkes i vesentlig grad av det konsernbidrag som mottas fra datterselskapene.

Selskapets likviditetsbeholdning pr 31.12.22 var på kr. – 111.398.

Totalkapitalen i selskapet var ved utgangen av året kr. 147.262.229 mot kr. 139.635.637 i 2021. Egenkapitalandelen per. 31.12.22 var 86 % mot 91 % 31.12.21.



Styret mener at årsberetningen sammen med årsregnskapet gir et rettviseende bilde over utviklingen og resultatet av virksomhetens og dens stilling.

Selskapets kontantstrømoppstilling viser at selskapets operasjonelle aktiviteter genererte en kontantstrøm på kr. 78.555. Dette er bedre enn i 2021.

## FINANSIELL RISIKO

Selskapets virksomhet, herunder datterselskapenes virksomhet preges i stadig høyere grad av konkurranse hvor også internasjonale aktører konkurrerer på det norske markedet. Det utvikles nye allianser og partnerskap i bransjen som er med på å forsterke konkurransen. Datterselskapene produserer for flere ulike hovedaktører i kundesegmentet og dette gir god markedsspredning og reduserer markedsrisikoen for selskapet. Bransjen er preget av kortsiktige kontrakter noe som kan øke markedsrisikoen. Selskapet følger for øvrig nøye med på lokale og globale omstendigheter vedrørende krisen i Øst-Europa og verden generelt.

Omsetning i datterselskapene består i hovedsak av kredittsalg, således er selskapet indirekte eksponert mot kredittrisiko. Selskapene har tett oppfølging mot sine kunder og denne risikoen vurderes å være begrenset. Datterselskapene har sammen med TKV Holding etter konsernkontosystem og kan trekke ved behov for å sikre tilstrekkelig kapital og påvirker følgelig selskapets likviditetsrisiko.

## ÅRSRESULTAT OG DISPONERINGER

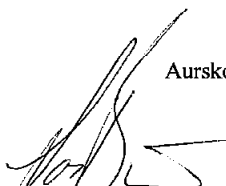
Styret foreslår følgende disponering av årsresultatet i Telemark Kildevann Holding AS:

* Dekning av årets underskudd	kr.	- 23.701
<u>Totalt disponert</u>	kr.	<u>- 23.701</u>

Aurskog, 27. mars 2023



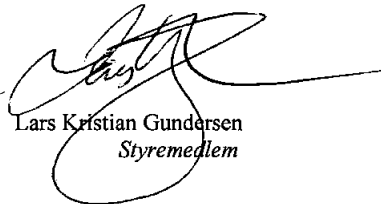
Bjørn Bunæs  
Styre leder/  
Daglig leder



Lars Bjørn Bunæs  
Styremedlem



Lars Erikssen  
Styremedlem



Lars Kristian Gundørsen  
Styremedlem



BHL DA  
Elias Smiths vei 24  
1337 Sandvika

Org. nr.: 992 768 061

Telefon: 66 85 59 00  
E-post: td@bhl.no  
Internett: [www.bhl.no](http://www.bhl.no)

Medlemmer av  
Den norske Revisorforening

Ansvarlig revisor:  
Trond Dolvik

Til generalforsamlingen i  
Telemark Kildevann Holding AS

## UAVHENGIG REVISORS BERETNING

### Konklusjon

Vi har revidert Telemark Kildevann Holding AS årsregnskap som viser et underskudd på kr. 23.701. 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 resultat 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.

### 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 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.



BHL DA is a member firm of the "Nexia International" network. Nexia International Limited does not deliver services in its own name or otherwise. Nexia International Limited and the member firms of the Nexia International network (including those members which trade under a name which includes the word NEXIA) are not part of a worldwide partnership. Nexia International Limited does not accept any responsibility for the commission of any act, or omission to act by, or the liabilities of, any of its members. Each member firm within the Nexia International network is a separate legal entity. Nexia International Limited does not accept liability for any loss arising from any action taken or omission on the basis of the content in this publication or any documentation and external links provided. The trademarks NEXIA INTERNATIONAL, SEMA and the NEXIA logo are owned by Nexia International Limited and used under licence. References to Nexia or Nexia International are to Nexia International Limited or to the "Nexia International" network of firms, as the context may dictate. For more information, visit [www.nexia.com](http://www.nexia.com)



**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://www.revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Sandvika, 27.03.2023

**BHL DA**

Trond Dolvik  
Statsautorisert revisor