



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 997 420 861
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TICON BERGVARME AS
Forretningsadresse: Strømsø torg 9
3044 DRAMMEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: Jon Kristian Lunke
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.04.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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, 07.09.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		781 560	777 231
Annen driftsinntekt		1 139	670
Sum inntekter		782 699	777 901
Kostnader			
Varekostnad		1 671	
Lønnskostnad	6		
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	334 900	325 800
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	1		
Annen driftskostnad		1 079 961	880 965
Sum kostnader		1 416 532	1 206 765
Driftsresultat		-633 833	-428 864
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		65	20
Annen renteinntekt		365	
Sum finansinntekter		430	20
Rentekostnad til foretak i samme konsern		10 652	8 050
Annen rentekostnad			7
Sum finanskostnader		10 652	8 058
Netto finans		-10 222	-8 038
Ordinært resultat før skattekostnad		-644 055	-436 902
Skattekostnad på ordinært resultat	5	-162 237	-117 976
Ordinært resultat etter skattekostnad		-481 818	-318 926
Årsresultat	4	-481 818	-318 926
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-481 818	-318 926
Totalresultat		-481 818	-318 926



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		-481 818	-318 926
Sum overføringer og disponeringer		-481 818	-318 926



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Forskning og utvikling	1		
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker og lignende rettigheter	1		
Utsatt skattefordel	5		
Goodwill	1		
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg		5 179 155	4 964 055
Sum varige driftsmidler	1	5 179 155	4 964 055
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	2		
Sum anleggsmidler		5 179 155	4 964 055
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	2		
Andre fordringer	2	756 080	505 605
Sum fordringer		756 080	505 605
Sum omløpsmidler		756 080	505 605
SUM EIENDELER		5 935 235	5 469 660
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	3	100 000	100 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Annen innskutt egenkapital	4	4 912 153	4 822 281
Sum innskutt egenkapital		5 012 153	4 922 281
Opptjent egenkapital			
Fond	4		
Annen egenkapital	4		
Udekket tap	4		
Sum egenkapital		5 012 153	4 922 281
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5	310 275	301 747
Sum avsetninger for forpliktelser		310 275	301 747
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		310 275	301 747
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	2	201 551	72 971
Betalbar skatt	5		
Skyldige offentlige avgifter			4 283
Annen kortsiktig gjeld	2	411 256	168 378
Sum kortsiktig gjeld		612 807	245 632
Sum gjeld		923 082	547 379
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 935 235	5 469 660



Ticon Bergvarme AS

org. nr. 997 420 861

Årsregnskap

2018



Resultatregnskap Ticon Bergvarme AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2018	2017
Salgsinntekt		781 560	777 231
Annen driftsinntekt		1 139	670
Sum driftsinntekter		782 699	777 901
Varekostnad		1 671	0
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	334 900	325 800
Annen driftskostnad		1 079 961	880 965
Sum driftskostnader		1 416 532	1 206 765
Driftsresultat		-633 833	-428 864
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		65	20
Annen renteinntekt		365	0
Rentekostnad til foretak i samme konsern		10 652	8 050
Annen rentekostnad		0	7
Resultat av finansposter		-10 222	-8 038
Ordinært resultat før skattekostnad		-644 055	-436 902
Skattekostnad på ordinært resultat	5	-162 237	-117 976
Årsresultat	4	-481 818	-318 926
Overføringer			
Overført fra annen egenkapital		481 818	318 926
Sum overføringer		-481 818	-318 926



Balanse
Ticon Bergvarme AS

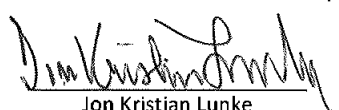
Eiendeler	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg		5 179 155	4 964 055
Sum varige driftsmidler	1	5 179 155	4 964 055
Sum anleggsmidler		5 179 155	4 964 055
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	2	756 080	505 605
Sum fordringer		756 080	505 605
Sum omløpsmidler		756 080	505 605
Sum eiendeler		5 935 235	5 469 660




Balanse
Ticon Bergvarme AS

Egenkapital og gjeld	Note	2018	2017
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	4	4 912 153	4 822 281
Sum innskutt egenkapital		5 012 153	4 922 281
Sum egenkapital		5 012 153	4 922 281
Gjeld			
Utsatt skatt	5	310 275	301 747
Sum avsetning for forpliktelser		310 275	301 747
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	2	201 551	72 971
Skyldig offentlige avgifter		0	4 283
Annen kortsiktig gjeld	2	411 256	168 378
Sum kortsiktig gjeld		612 807	245 632
Sum gjeld		923 082	547 379
Sum egenkapital og gjeld		5 935 235	5 469 660

Drammen
Styret i Ticon Bergvarme AS


Jon Kristian Lunke
styreleder

29/4/19


Helge Carlsen
daglig leder



Ticon Bergvarme AS

Noter til årsregnskapet 2018

Regnskapsprinsipper

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

Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

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.

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 Bergvarme AS

Noter til årsregnskapet 2018

Note 1 Varige driftsmidler

	Maskiner	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2018	6 517 934	6 517 934
Tilgang	550 000	550 000
Avgang	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	7 067 934	7 067 934
Akkumulerte avskrivninger	1 888 779	1 888 779
Bokført verdi per 31.12.2018	5 179 155	5 179 155
Årets avskrivninger	334 900	334 900
Forventet økonomisk levetid	20 år	
Avskrivningsplan	Lineær	

Note 2 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

	Kundefordringer		Andre fordringer	
	2018	2017	2018	2017
Foretak i samme konsern	0	0	742 456	494 023
Sum	0	0	742 456	494 023

	Leverandørgjeld		Øvrig gjeld	
	2018	2017	2018	2017
Foretak i samme konsern	0	0	352 508	86 010
Sum	0	0	352 508	86 010

Note 3 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

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

Ticon Utvikling AS eier samtlige aksjer.

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

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital 01.01.2018	100 000	4 822 281	4 922 281
Årets resultat	0	-481 818	-481 818
Mottatt konsernbidrag	0	571 691	571 691
Egenkapital 31.12.2018	100 000	4 912 153	5 012 153



Ticon Bergvarme AS

Noter til årsregnskapet 2018

Note 5 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:

	2018	2017	Endring
Varige driftsmidler	1 410 343	1 311 943	-98 401
Sum	1 410 343	1 311 943	-98 401

Grunnlag for beregning av utsatt skatt	1 410 343	1 311 943	-98 401
---	------------------	------------------	----------------

Utsatt skatt (22 % / 23 %)	310 275	301 747	-8 529
Effekt av endring av skattesats	-14 103	-13 119	

Årets skattekostnad	2018	2017
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-644 055	-436 902
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	-98 401	-57 121
Mottatt konsernbidrag	742 456	494 023
Skattepliktig inntekt	0	0

Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skatt	-162 237	-117 976
Skattekostnad ordinært resultat	-162 237	-117 976

Beregning av effektiv skattesats		
Resultat før skatt	-644 055	-436 902
Beregnet skatt av resultat før skatt	-148 133	-104 857
Effekt av endring av skattesats	-14 103	-13 119
Sum	-162 236	-117 976
Effektiv skattesats	25,2 %	27,0 %

Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-170 765	-118 566
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	170 765	118 566
Sum betalbar skatt i balansen	0	0



Ticon Bergvarme AS

Noter til årsregnskapet 2018

Note 6 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm.

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styrets leder eller andre nærstående parter.

Kostnadsført godtgjørelse til revisor	2018	2017
Lovpålagt revisjon (inkl. teknisk bistand med årsregnskap)	15 560	15 750
Andre attestasjonstjenester	0	0
Skatterådgivning (inkl. teknisk bistand med ligningspapirer)	0	0
Sum	15 560	15 750



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 Bergvarme AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Ticon Bergvarme AS som består av balanse per 31. desember 2018, 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 2018 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 legge 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. Betryggende 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

- ▶ 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 bokføringskikk i Norge.

Drammen, 30. april 2019
ERNST & YOUNG AS

Hanne Kverneland Nebo
statsautorisert revisor