



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 919 005 491
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TICON ENGERSAND HAVN 16 AS
Forretningsadresse: Strømsø torg 9
3044 DRAMMEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: 08.04.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 22.07.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Varekostnad	2		
Lønnskostnad	1		
Annen driftskostnad	1	34 075	17 680
Sum kostnader		34 075	17 680
Driftsresultat		-34 075	-17 680
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern			607
Sum finansinntekter			607
Netto finans			607
Ordinært resultat før skattekostnad		-34 075	-17 073
Skattekostnad på ordinært resultat	6	-7 496	-4 537
Ordinært resultat etter skattekostnad		-26 579	-12 536
Årsresultat		-26 579	-12 536
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-26 579	-12 536
Totalresultat		-26 579	-12 536
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap			2 898
Overført fra annen egenkapital	4	-26 579	-15 434
Sum overføringer og disponeringer		-26 579	-12 536



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6		
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	3		
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	2	4 934 688	4 593 724
Fordringer			
Kundefordringer	3		
Andre kortsiktige fordringer	3	214 034	797 361
Sum fordringer		214 034	797 361
Sum omløpsmidler		5 148 722	5 391 085
SUM EIENDELER		5 148 722	5 391 085
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	100 000	100 000
Overkurs	4	6 430	6 430
Annen innskutt egenkapital	4	193 516	53 149
Sum innskutt egenkapital		299 946	159 579
Opptjent egenkapital			
Fond for vurderingsforskjeller	4		
Annen egenkapital	4		



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Udekket tap	4		
Sum egenkapital		299 946	159 579
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6	761 302	721 711
Sum avsetninger for forpliktelser		761 302	721 711
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		761 302	721 711
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	3		40 033
Betalbar skatt	6		
Annen kortsiktig gjeld	3	4 087 473	4 469 762
Sum kortsiktig gjeld		4 087 473	4 509 795
Sum gjeld		4 848 775	5 231 506
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 148 722	5 391 085



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 Engersand Havn 16 AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Ticon Engersand Havn 16 AS som består av balanse per 31. desember 2019, 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 2019 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 avvikle 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 bokføringssskikk i Norge.

Drammen, 24. april 2020
ERNST & YOUNG AS

Hanne K. Nebo
statsautorisert revisor



Årsregnskap 2019
Ticon Engersand Havn 16 AS

Org.nr.: 919 005 491



Resultatregnskap
Ticon Engersand Havn 16 AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2019	2018
Annen driftskostnad	1	34 075	17 680
Sum driftskostnader		34 075	17 680
Driftsresultat		-34 075	-17 680
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		0	607
Resultat av finansposter		0	607
Ordinært resultat før skattekostnad		-34 075	-17 073
Skattekostnad på ordinært resultat	6	-7 496	-4 537
Årsresultat		-26 579	-12 536
Overføringer			
Overført til udekket tap		0	-2 898
Overført fra annen egenkapital	4	26 579	15 434
Sum overføringer		-26 579	-12 536



Balanse
Ticon Engersand Havn 16 AS

Eiendeler	Note	2019	2018
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning	2	4 934 688	4 593 724
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	3	<u>214 034</u>	<u>797 361</u>
Sum fordringer		214 034	797 361
Sum omløpsmidler		5 148 722	5 391 085
Sum eiendeler		5 148 722	5 391 085




Balanse
Ticon Engersand Havn 16 AS

Egenkapital og gjeld	Note	2019	2018
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	100 000	100 000
Overkurs	4	6 430	6 430
Annen innskutt egenkapital	4	193 516	53 149
Sum innskutt egenkapital		299 946	159 579
Opptjent egenkapital			
Sum egenkapital		299 946	159 579
Gjeld			
Utsatt skatt	6	761 302	721 711
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	3	0	40 033
Annen kortsiktig gjeld	3	4 087 473	4 469 762
Sum kortsiktig gjeld		4 087 473	4 509 795
Sum gjeld		4 848 775	5 231 506
Sum egenkapital og gjeld		5 148 722	5 391 085

DEKORASJON 8/4-20

Styret i Ticon Engersand Havn 16 AS


Jon Kristian Lunke
styreleder


Helge Carlsen
daglig leder



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 omløpsmidler

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

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.



Note 1 Lønnskostnader

Ticon Engersand Havn 16 AS har ikke hatt lønns- eller personalkostnader i 2019 og det foreligger heller ingen slike forpliktelser.

Godtgjørelse til revisor utgjør for 2019 kr 12 906

Note 2 Varer

	2019	2018
Varer under tilvirkning	4 934 688	4 593 724
Sum	4 934 688	4 593 724

Note 3 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

	Kundefordringer		Andre fordringer	
	2019	2018	2019	2018
Foretak i samme konsern	0	0	214 034	797 361
Sum	0	0	214 034	797 361

	Leverandørgjeld		Øvrig gjeld	
	2019	2018	2019	2018
Foretak i samme konsern	0	0	4 087 473	4 469 762
Sum	0	0	4 087 473	4 469 762

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital 01.01.2019	100 000	6 430	53 149	0	159 579
Årets resultat	0	0	-26 579		-26 579
Mottatt konsernbidrag	0	0	166 947	0	166 947
Egenkapital 31.12.2019	100 000	6 430	193 516	0	299 946

Note 5 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

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

Ticon Utvikling AS eier samtlige aksjer.

Alle aksjer er eid av morselskapet Ticon Gruppen AS med forretningsadresse Strømsø torg 9,3044 DRAMMEN. Der kan konsernregnskapet som inkluderer Ticon Engersand Havn 16 AS fås utlevert.



Note 6 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:

	2019	2018	Endring
Varebeholdning	3 460 467	3 280 509	-179 959
Sum	3 460 467	3 280 509	-179 959

Grunnlag for beregning av utsatt skatt	3 460 467	3 280 509	-179 959
---	------------------	------------------	-----------------

Utsatt skatt (22 %)	761 303	721 712	-39 591
Effekt av endring av skattesats	0	-32 805	

	2019	2018
Årets skattekostnad		
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-34 075	-17 073
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	-179 959	-60 997
Mottatt konsernbidrag	214 034	89 069
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-10 998
Skattepliktig inntekt	0	0

Resultatført skatt på ordinært resultat:

Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skatt	-7 496	-4 537
Skattekostnad ordinært resultat	-7 496	-4 537

Beregning av effektiv skattesats

Resultat før skatt	-34 075	-17 073
Beregnet skatt av resultat før skatt	-7 497	-3 927
Effekt av endring skattesats på overtatt skatteforpliktelse		32 195

Effekt av endring av skattesats	0	-32 805
---------------------------------	---	---------

Sum	-7 497	-4 537
Effektiv skattesats	22,0 %	26,6 %

Betalbar skatt i balansen:

Betalbar skatt på årets resultat	-47 087	-20 486
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	47 087	20 486
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

Note 7 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. Selskapets drift i 2020 forventes imidlertid ikke i vesentlig grad bli påvirket av Covid-19 viruset.

