



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	982 343 100
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	TROMSØ SKIPSVERFT AS
Forretningsadresse:	Ringvegen 111 9018 TROMSØ

Regnskapsår

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

Konsern

Mørselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	Ja

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet:	Morten Richardsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	05.06.2023

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, 21.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad		1 121 301	550 413
Sum kostnader		1 121 301	550 413
Driftsresultat		-1 121 301	-550 413
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		4 800 000	3 676 460
Sum finansinntekter		4 800 000	3 676 460
Annen rentekostnad		6 112 354	4 709 496
Annen finanskostnad		515 866	563 926
Sum finanskostnader		6 628 220	5 273 422
Netto finans		-1 828 220	-1 596 962
Ordinært resultat før skattekostnad		-2 949 521	-2 147 375
Skattekostnad på ordinært resultat	9	-648 895	-472 423
Ordinært resultat etter skattekostnad		-2 300 626	-1 674 952
Årsresultat	7	-2 300 626	-1 674 952



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	9	2 974 268	2 325 373
Sum immaterielle eiendeler		2 974 268	2 325 373
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	1	18 240 996	18 240 996
Lån til foretak i samme konsern	1	114 625 141	119 632 622
Investeringer i aksjer og andeler		20 000	5 000
Sum finansielle anleggsmidler		132 886 137	137 878 618
Sum anleggsmidler		135 860 405	140 203 991
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer		504 750	1 004 750
Konsernfordringer	1	3 200 000	2 737 400
Sum fordringer		3 704 750	3 742 150
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	813 766	680 256
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		813 766	680 256
Sum omløpsmidler		4 518 516	4 422 406
SUM EIENDELER		140 378 921	144 626 397
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6,7	597 000	597 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Overkurs	7	6 817 987	6 817 987
Sum innskutt egenkapital		7 414 987	7 414 987
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	16 645 515	18 946 141
Sum opptjent egenkapital		16 645 515	18 946 141
Sum egenkapital		24 060 502	26 361 128
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Lån fra eierne		3 911 700	4 091 629
Annen langsiktig gjeld	10	110 288 265	111 000 000
Sum annen langsiktig gjeld		114 199 965	115 091 629
Sum langsiktig gjeld		114 199 965	115 091 629
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		47 909	27 516
Kortsiktig konserngjeld	1	1 924 420	3 000 000
Annen kortsiktig gjeld		146 125	146 125
Sum kortsiktig gjeld		2 118 454	3 173 641
Sum gjeld		116 318 419	118 265 270
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		140 378 921	144 626 398



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	4	130 855 372	120 509 030
Annen driftsinntekt		612 000	624 595
Sum inntekter		131 467 372	121 133 625
Kostnader			
Varekostnad		46 034 859	45 450 448
Lønnskostnad	2	52 639 605	43 804 903
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	7 843 374	7 921 358
Annen driftskostnad	2	16 848 781	17 634 874
Sum kostnader		123 366 619	114 811 583
Driftsresultat		8 100 753	6 322 042
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		153 792	94 924
Annen finansinntekt		404 156	52 629
Sum finansinntekter		557 948	147 553
Annen rentekostnad		8 741 629	7 481 074
Annen finanskostnad		692 418	662 893
Sum finanskostnader		9 434 047	8 143 967
Netto finans		-8 876 099	-7 996 414
Ordinært resultat før skattekostnad		-775 346	-1 674 372
Skattekostnad på ordinært resultat	9	-153 981	-356 146
Ordinært resultat etter skattekostnad		-621 365	-1 318 226
Årsresultat	7	-621 365	-1 318 226



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	9	4 598 194	4 444 213
Sum immaterielle eiendeler		4 598 194	4 444 213
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	110 306 561	112 906 583
Anlegg under utførelse	3	5 540 403	5 540 403
Maskiner og anlegg	3	53 122 019	56 701 173
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	3	1 593 972	1 718 354
Sum varige driftsmidler		170 562 955	176 866 513
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		20 000	5 000
Langsiktig fordring		1 555 774	1 792 743
Sum finansielle anleggsmidler		1 575 774	1 797 743
Sum anleggsmidler		176 736 923	183 108 469
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		780 468	509 840
Sum varer		780 468	509 840
Fordringer			
Kundefordringer	4,5	31 368 541	24 472 246
Andre fordringer		9 498 884	8 027 746
Sum fordringer		40 867 425	32 499 992
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	12 515 631	16 419 166
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		12 515 631	16 419 166
Sum omløpsmidler		54 163 524	49 428 998



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
SUM EIENDELER		230 900 447	232 537 467
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital		597 000	597 000
Overkurs		6 817 987	6 817 987
Sum innskutt egenkapital		7 414 987	7 414 987
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		25 952 736	26 574 101
Sum opptjent egenkapital		25 952 736	26 574 101
Sum egenkapital		33 367 723	33 989 088
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Lån fra eierne		3 911 700	4 091 626
Annen langsiktig gjeld	10	157 262 980	159 386 672
Sum annen langsiktig gjeld		161 174 680	163 478 298
Sum langsiktig gjeld		161 174 680	163 478 298
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		9 653 760	4 062 126
Skyldige offentlige avgifter		3 092 332	2 855 568
Annen kortsiktig gjeld		23 611 952	28 152 385
Sum kortsiktig gjeld		36 358 044	35 070 079
Sum gjeld		197 532 724	198 548 377
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		230 900 447	232 537 465



Årsregnskap 2022 Tromsø Skipsverft AS

Organisasjonsnr: 982 343 100





Tromsø skipsverft AS

Resultatregnskap

Tromsø Skipsverft AS				Konsern	
2022	2021		Note	2022	2021
DRIFTSINTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER					
Driftsinntekter					
0	0	Salgsinntekter	4	130 855 372	120 509 030
0	0	Annen driftsinntekt		612 000	624 595
<u>0</u>	<u>0</u>	Sum driftsinntekter		<u>131 467 372</u>	<u>121 133 625</u>
Driftskostnader					
0	0	Varekostnad		46 034 859	45 450 448
0	0	Lønnskostnader	2	52 639 605	43 804 903
0	0	Ordinære avskrivninger	3	7 843 374	7 921 358
1 121 301	550 413	Annen driftskostnad	2	16 848 781	17 634 874
<u>1 121 301</u>	<u>550 413</u>	Sum driftskostnader		<u>123 366 620</u>	<u>114 811 584</u>
<u>-1 121 301</u>	<u>-550 413</u>	Driftsresultat		<u>8 100 752</u>	<u>6 322 041</u>
Finansinntekter og finanskostnader					
0	0	Inntekt på investering i datterselskap			
4 800 000	3 676 460	Renteinntekter fra foretak i samme konsern			
0	0	Renteinntekter		153 792	94 924
0	0	Annen finansinntekt		404 156	52 629
6 112 354	4 709 496	Rentekostnader		8 741 629	7 481 074
515 866	563 926	Annen finanskostnad		692 418	662 893
<u>-1 828 219</u>	<u>-1 596 961</u>	Resultat av finansposter		<u>-8 876 098</u>	<u>-7 996 413</u>
<u>-2 949 521</u>	<u>-2 147 375</u>	Ordinært resultat før skattekostnad		<u>-775 346</u>	<u>-1 674 373</u>
-648 895	-472 423	Skattekostnad på ordinært resultat	9	-153 981	-356 146
<u>-2 300 626</u>	<u>-1 674 952</u>	Årets resultat	7	<u>-621 365</u>	<u>-1 318 227</u>





Tromsø skipsverft AS

Balanse pr 31.12.2022

Tromsø Skipsverft AS		Konsern		
2022	2021	Note	2022	2021
			EIENDELER	
			Anleggsmidler	
			Immaterielle eiendeler	
2 974 268	2 325 373	9	4 598 194	4 444 213
2 974 268	2 325 373		4 598 194	4 444 213
			Varige driftsmidler	
0	0	3	110 306 561	112 906 583
0	0	3	5 540 403	5 540 403
0	0	3	53 122 019	56 701 173
0	0	3	1 593 972	1 718 354
0	0		170 562 955	176 866 512
			Finansielle anleggsmidler	
18 240 996	18 240 996	1		
114 625 141	119 632 622	1		
0	0		1 555 774	1 792 743
20 000	5 000		20 000	5 000
132 886 137	137 878 618		1 575 774	1 797 743
135 860 405	140 203 991		176 736 923	183 108 468
			Omløpsmidler	
			Varelager	
0	0		780 468	509 840
0	0		780 468	509 840
			Fordringer	
0	0	4, 5	31 368 541	24 472 246
3 200 000	2 737 400	1		
504 750	1 004 750		9 498 884	8 027 746
3 704 750	3 742 150		40 867 425	32 499 992
813 766	680 256	8	12 515 631	16 419 166
4 518 516	4 422 406		54 163 524	49 428 998
140 378 921	144 626 397		230 900 447	232 537 466





Tromsø skipsverft AS

Balanse pr 31.12.2022


Tromsø Skipsverft AS		Konsern			
2022	2021	EGENKAPITAL	Note	2022	2021
		Innskutt egenkapital			
597 000	597 000	Aksjekapital	6, 7	597 000	597 000
6 817 987	6 817 987	Overkursfond	7	6 817 987	6 817 987
<u>7 414 987</u>	<u>7 414 987</u>	Sum innskutt egenkapital		<u>7 414 987</u>	<u>7 414 987</u>
		Opptjent egenkapital			
16 645 515	18 946 141	Annen egenkapital	7	25 952 736	26 574 101
<u>16 645 515</u>	<u>18 946 141</u>	Sum opptjent egenkapital		<u>25 952 736</u>	<u>26 574 101</u>
<u>24 060 502</u>	<u>26 361 127</u>	Sum egenkapital		<u>33 367 723</u>	<u>33 989 088</u>
		GJELD			
		Avsetning for forpliktelseser			
0	0	Utsatt skatt	9		
0	0	Andre avsetninger for forpliktelseser		0	0
<u>0</u>	<u>0</u>	Sum avsetning for forpliktelseser		<u>0</u>	<u>0</u>
		Annen langsiktig gjeld			
3 911 700	4 091 629	Lån fra eierne		3 911 700	4 091 626
110 288 265	111 000 000	Annen langsiktig gjeld	10	157 262 980	159 386 672
<u>114 199 965</u>	<u>115 091 629</u>	Sum annen langsiktig gjeld		<u>161 174 680</u>	<u>163 478 298</u>
		Kortsiktig gjeld			
1 924 420	3 000 000	Gjeld til konsernselskap	1		
47 909	27 516	Leverandørgjeld		9 653 760	4 062 126
0	0	Betalbar skatt	9	0	0
0	0	Skyldig offentlige avgifter		3 092 332	2 855 568
146 125	146 125	Annen kortsiktig gjeld		23 611 952	28 152 385
<u>2 118 454</u>	<u>3 173 641</u>	Sum kortsiktig gjeld		<u>36 358 044</u>	<u>35 070 079</u>
<u>116 318 419</u>	<u>118 265 270</u>	Sum gjeld		<u>197 532 725</u>	<u>198 548 378</u>
<u>140 378 921</u>	<u>144 626 397</u>	SUM EGENKAPITAL OG GJELD		<u>230 900 447</u>	<u>232 537 466</u>

Tromsø, 5/6 2023,
Styret i Tromsø Skipsverft AS

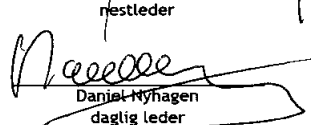
Møtten Richardsen
styreleder



Inge Falck Olsen
styremedlem



Bjørn Arild Martinsen
nestleder



Daniel Nyhagen
daglig leder





Konsernet Tromsø Skipsverft AS

Kontantstrømoppstilling

Tromsø Skipsverft AS Morselskap			Tromsø Skipsverft AS Konsern	
2022	2021		2022	2021
		KONTANTSTRØMMER FRA OPERASJONELLE AKTIVITETER		
-2 949 521	-2 147 375	Resultat før skattekostnad	-775 346	-1 674 373
0	0	Gevinst ved salg av aksjer	0	0
0	0	Gevinst ved salg av driftsmiddel	0	0
0	0	Periodens betalte skatt	0	0
0	0	Ordinære avskrivninger	7 843 374	7 921 358
0	0	Endring i varelager	-270 628	274 281
0	0	Endring i kundefordringer	-6 896 295	-3 931 167
20 393	-937 954	Endring i leverandørgjeld	5 591 634	-13 987 134
500 000	323 090	Endring i andre tidsavgrensningsposter	-5 537 836	15 396 557
		NETTO KONTANTSTRØM FRA OPERASJONELLE AKTIVITETER (A)	-45 097	3 999 522
		KONTANTSTRØMMER FRA INVESTERINGSAKTIVITETER		
0	0	Utbetalinger ved kjøp/tilvirkning av varige driftsmidler	-1 539 819	-6 424 326
0	0	Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler	0	0
0	0	Innbetalinger ved salg av aksjer	0	0
-15 000	0	Utbetalinger ved kjøp av aksjer	-15 000	0
		NETTO KONTANTSTRØM FRA INVESTERINGSAKTIVITETENE (B)	-1 554 819	-6 424 326
		KONTANTSTRØM FRA FINANSIERINGSAKTIVITETER		
-179 926	0	Netto endring i lån fra eiere	-179 926	0
-711 738	-230 378	Netto endring langsiktig gjeld/kredittinstitusjoner	-2 123 692	-710 320
3 469 301	3 634 876	Netto endring mellomværende konsernselskaper	0	0
0	0	Innbetaling av egenkapital	0	0
0	0	Utbetaling av utbytte	0	0
		NETTO KONTANTSTRØM FRA FINANSIERINGSAKTIVITETENE (C)	-2 303 618	-710 320
		SUM NETTO ØKNING(+)/REDUKSJON(-) I KONTANTER: A+B+C	-3 903 533	-3 135 123
133 510	642 259	LIKVIDBEHOLDNING PR. 01.01	16 419 166	19 554 290
680 256	37 998			
813 766	680 256	LIKVIDBEHOLDNING PR. 31.12.	12 515 631	16 419 166





Noter

Tromsø Skipsverft AS

Noter 2022

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk.

Konsolidering/konsernregnskap

Tromsø Skipsverft AS er morselskap i konsernet som også omfatter de heleide datterselskapene Tromsø Mekaniske AS og Tromsø Maritime Næringspark AS.

I selskapsregnskapet til Tromsø Skipsverft AS er alle datterselskaper innarbeidet etter kostmetoden. Det er utarbeidet konsernregnskap for 2022 hvor alle døtre er konsolidert.

Driftsinntekter

Inntektsføring av varer og tjenester skjer på leveringstidspunktet.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmidler og langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi dersom verdifallet ikke forventes å være forbigående. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er tilstede. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventede tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Prosjekter i arbeid

Prosjekter under utførelse er vurdert til tilvirkningskost tillagt en andel av fortjeneste som anses sikker. Tilvirkningskost er begrenset oppad til påløpte kostnader som kan måles pålitelig. Opptjent ikke fakturert inntekt er bokført under kundefordringer i regnskapet.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmiddelets levetid dersom de har levetid over 3 år og en kostpris som overstiger kr. 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Leide (leasede) driftsmidler balanseføres som driftsmidler hvis leiekontrakten anses som finansiell.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endringer i utsatt skatt. Utsatt skat/skattefordel er beregnet med 22 % på grunnlaget av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Kontantstrømpoppstilling

Kontantstrømpoppstilling utarbeides etter den indirekte metoden. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige likvide plasseringer, som umiddelbart og med uvesentlig kursrisiko kan konverteres til kjente kontantbeløp og med gjenværende løpetid mindre enn tre måneder fra anskaffelsesdato.





Noter

Tromsø Skipsverft AS

Note 1 - Konsern, datterselskaper og andre aksjer

Tromsø Skipsverft AS (TSV) er morselskap til de heleide datterselskapene Tromsø Mekaniske AS (TM) og Tromsø Maritime Næringspark AS (TMN).
Alle selskaper er lokalisert og driver sin virksomhet i Tromsø.

Aksjer i datterselskaper	Total aksje- kapital	Totalt ant. aksjer	Pålyd. pr. aksje	Aksjer eid av TSV	Bokført verdi	Eierandel i %
TM	1 200 000	100	12 000	100	9 110 000	100,0 %
TMN	133 579	145 195	0,92	145 195	9 130 996	100,0 %

Andre aksjer

AS Tromsø Servicehavna i nord

	5 000	1	5 000
--	-------	---	-------

Resultat og EK i datterselskaper pr. 31.12.22

	Arsresultat	Egenkapital
TM	5 475 554	24 024 082
TMN	-3 796 293	3 524 135

Interne transaksjoner

	2022	2021
Vare- og tjenesteleveranse fra TM til TMN	0	2 031 567
Leie lokaler fra TMN til TM	4 500 000	4 500 000
Renter lån fra TSV til TMN	4 800 000	3 676 460

Mellomværender døtre

	2022	2021
Langsiktig fordring på Tromsø Mekaniske AS	14 891 445	19 898 926
Langsiktig fordring på Tromsø Maritime Næringspark AS	99 733 696	99 733 696
Kortsiktig fordring til Tromsø Maritime Næringspark AS	3 200 000	2 737 400
Kortsiktig gjeld til Tromsø Maritime Næringspark AS	262 600	3 000 000
Kortsiktig gjeld til Tromsø Mekaniske AS	1 661 820	0





Noter

Tromsø Skipsverft AS

Note 2 - Lønn, pensjoner, antall ansatte, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Morselskap

Det er ikke utbetalt honorarer eller ytelser til styret eller daglig leder i 2022.

Se for øvrig opplysninger i avsnittet nedenfor vedrørende konsernet som helhet.

Kostnadsførte ytelser/godtgjørelser til revisor (ekskl. mva.)	2022	2021
Lovpålagt revisjon	77 000	57 000
Teknisk bistand årsregnskap mor/konsern samt ligningspapirer	45 000	40 000
Andre tjenester	0	0
	<u>122 000</u>	<u>97 000</u>

Konsern

Konsernet har i 2022 sysselsatt et gjennomsnittlig antall årsverk på 70 personer.

Spesifikasjon av lønnskostnad	2022	2021
Lønn	46 433 913	40 992 642
Arbeidsgiveravgift	3 824 210	3 387 970
Pensjonskostnader	2 279 671	1 566 461
Aktiverte lønnskostnader	0	-2 749 349
Andre lønnsrelaterte kostnader	101 812	617 179
Samlede lønnskostnader	<u>52 639 605</u>	<u>43 804 903</u>

Ytelser til ledende personer, styret og revisor	2022	2021
---	------	------

Daglig leder i Tromsø Skipsverft AS

Lønn	1 306 868	1 146 219
Annen godtgjørelse	6 222	6 222
	<u>1 313 090</u>	<u>1 152 441</u>

Daglig leder er ansatt i Tromsø Mekaniske AS, og mottar lønn derfra.
Daglig leder inngår i selskapets ordinære kollektive pensjonsordning.

Styret

Det er ikke utbetalt honorarer eller ytelser til styret i konsernet i 2022.

Styreleder har gjennom sitt selskap Board AS i 2022 fakturert konsernet for totalt kr 171 563 i timehonorarer knyttet til ledelsesbistand ifm. Strategiske prosesser.

Dette beløpet er belastet som følger :

Tromsø Maritime Næringspark AS	0
Tromsø Skipsverft AS	171 563
Tromsø Mekaniske AS	0
	<u>171 563</u>

Konsernet har ingen forpliktelser til å gi daglig leder eller styreleder særskilte vederlag ved opphør eller endring av ansettelsesforholdet eller vervet. Det er ikke inngått avtaler om bonus, overskuddsdelinger eller lignende for styreleder.

Pensjon

Selskapet har innskuddsbasert tjenstepensjonsordning for sine ansatte som oppfyller kravene etter lov om obligatorisk foretakspensjon

Konsernets kollektive pensjonsordning omfatter en AFP-del. To ansatte tar ut aktiv AFP-pensjon pr 31.12.2022.

Ytelser/godtgjørelser til revisor (ekskl. mva.)	2022	2021
Lovpålagt revisjon	313 000	247 000
Teknisk bistand årsregnskap samt ligningspapirer	73 000	68 000
Andre tjenester	0	0
	<u>386 000</u>	<u>315 000</u>





Noter

Tromsø Skipsverft AS

Note 3 - Varige driftsmidler

	Driftsløsere	Hjemme- side	Sum
Morselskap			
Anskaffelseskost pr. 01.01.22	20 104	68 062	88 166
+ Tilgang	0	0	0
- Avgang	0	0	0
Anskaffelseskost pr. 31.12.22	<u>20 104</u>	<u>68 062</u>	<u>88 166</u>
Akkumulerte avskrivninger pr. 31.12.22	20 104	68 062	88 166
Bokført verdi pr. 31.12.22	0	0	0
Årets avskrivninger	0	0	0
Avskrivningssats	3 år	3 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	

	Tomter, bygninger og fast eiendom	Anlegg under utførelse	Maskiner og anlegg	Driftsløsere inventar og utstyr	Sum
Konsern					
Anskaffelseskost pr. 01.01.22	121 652 378	5 540 403	65 863 525	4 719 390	197 775 696
+ Tilgang	836 011	0	308 240	395 568	1 539 819
- Avgang	0	0	0	0	0
Anskaffelseskost pr. 31.12.22	<u>122 488 389</u>	<u>5 540 403</u>	<u>66 171 765</u>	<u>5 114 958</u>	<u>199 315 515</u>
Akkumulerte avskrivninger pr. 31.12.22	12 181 828	0	13 049 746	3 520 986	28 752 560
Bokført verdi pr. 31.12.22	110 306 561	5 540 403	53 122 019	1 593 972	170 562 955
Årets avskrivninger	3 436 032	0	3 887 394	519 948	7 843 374
Avskrivningssats	0 - 2 %	Avskrives	5 - 7 %	10 - 50 %	
Avskrivningsplan	Lineær	ikke	Lineær	Lineær	

Note 4 - Periodisering inntekt - Opptjent ikke fakturert/forskuddsfakturert

	2022	2021	Beh.endring
Opptjent ikke fakturert inntekt	17 907 803	8 571 494	9 336 309
Sum	<u>17 907 803</u>	<u>8 571 494</u>	<u>9 336 309</u>

Balansført verdi av prosjekter		
Opptjent, ikke fakturert (kundefordringer)	17 907 803	8 571 494
Forskudd fra kunder (annen kortsiktig gjeld)	-7 785 491	-6 827 900
Netto prosjektbeholdning	<u>10 122 312</u>	<u>1 743 594</u>

Prosjektbeholdning er bokført som Opptjent, ikke fakturert inntekt. Den er klassifisert under kundefordringer.

Note 5 - Kundefordringer

I posten kundefordringer er det gjort en avsetning for tap på kr 1.515.000 i konsernregnskapet. Det er ikke gjort avsetninger til tap på fordringer i morselskapet.





Noter

Tromsø Skipsverft AS

Note 6 - Antall aksjer, aksjeeiere m.v.

Aksjekapital	Antall	Pålydende	Bokført
A-Aksjer	597 000	1	597 000

Alle aksjer har like rettigheter knyttet til stemmegivning og utbytte.

Aksjonærer	Aksjer	Eierandel %
Odd Erik Hansen Invest AS	179 100	30,00 %
Lindrup Martinsen Eiendom AS (indirekte delvis eid av styremedl.)	179 100	30,00 %
Jorica Invest AS (indirekte delvis eid av styremedl.)	170 570	28,57 %
Karlsøy Entreprenør AS (eid av styremedlem)	68 230	11,43 %
	<u>597 000</u>	<u>100,000 %</u>

Note 7 - Egenkapital

Morselskap	Aksjekap.	Overkurs-fond	Annen egenkap.	Sum
Egenkapital 01.01.	597 000	6 817 987	18 946 141	26 361 128
Årets resultat	0	0	-2 300 626	-2 300 626
Egenkapital 31.12.	597 000	6 817 987	16 645 515	24 060 502

Konsern	Aksjekap.	Overkurs-fond	Annen egenkap.	Sum
Egenkapital 01.01.	597 000	6 817 987	26 574 101	33 989 088
Årets resultat			-621 365	-621 365
Egenkapital 31.12.	597 000	6 817 987	25 952 736	33 367 723

Note 8 - Bundne midler

Morselskap	2022	2021
Garantistillelser overfor tredjepart	1 580 000	1 580 000

Konsern	2022	2021
Bundne bankinnskudd for dekning av skattetrekk (konsern)	2 056 482	1 556 755
Bundne bankinnskudd for ifm utbygging	3 000 000	3 000 000
Garantistillelser overfor tredjepart (konsern)	1 580 000	1 580 000





Noter

Tromsø Skipsverft AS

Note 9 - Skatter

Morselskap

Spesifikasjon av forskjeller mellom regnskapsmessig resultat før skattekostnad og skattepliktig nettoinntekt skattekostnad		
	2022	2021
Resultat før skattekostnad	-2 949 521	-2 147 375
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	107 954	120 881
Skattepliktig mottatt konsernbidrag	0	0
	<u>-2 841 567</u>	<u>-2 026 494</u>
Anvendt fremførbart underskudd	0	0
Fradragsberettiget avgitt konsernbidrag	0	0
Sum skattepliktig inntekt	<u>-2 841 567</u>	<u>-2 026 494</u>
Betalbar skatt 22 %	0	0

Spesifikasjon av midlertidige forskjeller og beregning av utsatt skatt

Midlertidige forskjeller knyttet til:	31.12.22	31.12.21	Endring
Gevinst- og tapskonto	431 816	539 770	-107 954
Sum midlertidige forskjeller	<u>431 816</u>	<u>539 770</u>	<u>-107 954</u>
Fremførbart underskudd	-13 951 216	-11 109 649	-2 841 567
Grunnlag utsatt skatt/skattefordel	<u>-13 519 400</u>	<u>-10 569 879</u>	<u>-2 949 521</u>

Utsatt skatt/skattefordel 22 % -2 974 268 -2 325 373 -648 896

Spesifikasjon av skattekostnad

	2022	2021
Betalbar skatt	0	0
Skatt av konsernbidrag	0	0
Endring i utsatt skatt/skattefordel	-648 895	-472 423
Sum skattekostnad	<u>-648 895</u>	<u>-472 423</u>

Konsern

Spesifikasjon av forskjeller mellom regnskapsmessig resultat før skattekostnad og skattepliktig nettoinntekt skattekostnad		
	2022	2021
Resultat før skattekostnad	-775 347	-1 674 372
Permanente forskjeller	75 440	55 529
Endring i midlertidige forskjeller	-1 895 035	-2 435 971
	<u>-2 594 942</u>	<u>-4 054 814</u>
Anvendt fremførbart underskudd fra tidligere år	-1 011 029	-3 425 607
Sum skattepliktig inntekt	<u>-3 605 971</u>	<u>-7 480 421</u>
Betalbar skatt 22 %	0	0

Konsern

Spesifikasjon av midlertidige forskjeller og beregning av utsatt skatt:			
Midlertidige forskjeller knyttet til:	31.12.22	31.12.21	Endring
Fordringer	-1 515 000	-750 000	-765 000
Leasing	-237 848	-57 589	-180 259
Anleggsmidler	8 045 506	4 949 258	3 096 248
Gevinst- og tapskonto	1 023 816	1 279 771	-255 955
Sum midlertidige forskjeller	<u>7 316 474</u>	<u>5 421 440</u>	<u>2 660 034</u>
Fremførbart underskudd	-28 217 353	-25 622 412	-2 594 941
Herav ikke utlignede forskjeller	0	0	0
Grunnlag utsatt skatt/skattefordel	<u>-20 900 879</u>	<u>-20 200 972</u>	<u>65 093</u>
Utsatt skattefordel ikke balanseført	0	0	0
Utsatt skatt/skattefordel 22 %	<u>-4 598 194</u>	<u>-4 444 213</u>	<u>-153 982</u>

Spesifikasjon av skattekostnad

	2022	2021
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skatt/utsatt skattefordel	-153 981	-356 146
Sum skattekostnad	<u>-153 981</u>	<u>-356 146</u>

Tromsø Skipsverft AS

NO 982 343 100 MVA





Noter

Tromsø Skipsverft AS

Note 10 - Gjeld, pantsettelse og garantiansvar

Morselskap

	2022	2021
Bokført gjeld som er sikret ved pant	110 288 265	111 000 000

Av selskapets pantgjeld forfaller kr. 0 til betaling mer enn 5 år etter regnskapsårets slutt.

Konsern

	2022	2021
Pantelån	110 288 265	111 000 000
Byggelån	16 793 512	16 813 583
Koronalån	8 000 000	8 000 000
Gjeld til eiere	3 911 700	4 091 629
Leasinggjeld	22 135 163	23 502 946

Av selskapets gjeld forfaller kr. 0 til betaling mer enn 5 år etter regnskapsårets slutt

Balansført verdi av pantsatte eiendeler :

Varelager	780 468	509 840
Kundefordringer	31 368 541	24 472 246
Driftsmidler	170 562 955	176 866 512
Sum	202 711 964	201 848 598

Spesifikasjon av leasinggjeld, estimert leiebetaling med forfall:
(belep i 1.000 kr)

	2022	2021
Spesifikasjon av leasinggjeld		
Leasinggjeld langsiktig	22 135 163	23 502 946
Leasinggjeld kortsiktig	0	0

Leasinggjelden er bokført til nominell verdi.





BDO AS
Stortorget 1 - Kystens Hus
Postboks 290
9253 Tromsø

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Tromsø Skipsverft AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Tromsø Skipsverft AS.

Årsregnskapet består av:

- Selskapsregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper, og
- Konsernregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

- Oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav
- Gir selskapsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022 og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge, og
- Gir konsernregnskapet et rettviseende bilde av konsernets finansielle stilling per 31. desember 2022 og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med 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 og konsernet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av 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.

Annen informasjon

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for annen informasjon. Annen informasjon består av årsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke annen informasjon.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese annen informasjon. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom annen informasjon og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt informasjon i annen informasjon ellers fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å



rapportere dersom annen informasjon fremstår som vesentlig feil. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Konklusjon om årsberetningen

Basert på kunnskapen vi har opparbeidet oss i revisjonen, mener vi at årsberetningen

- er konsistent med årsregnskapet og
- inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav.

Vår uttalelse om årsberetningen gjelder tilsvarende for redegjørelse om samfunnsansvar.

Styret og daglig leders 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 og konsernets 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.

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. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon 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.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:

<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

BDO AS

Fred A. Mikalsen
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)



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."

Fred Arild Mikalsen

Partner

På vegne av: BDO AS

Serienummer: 9578-5992-4-3115590

IP: 188.95.xxx.xxx

2023-07-13 17:44:44 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: E3T2D-4XQXO-OGOCJ-Y1MJJ-PN6ZG-MSY04

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/validator>



DocuSign Envelope ID: AE828B61-A85C-4309-9CFD-9D91A3D0DC18

ÅRSBERETNING FOR 2022

Tromsø Skipsverft AS
NO 982 343 100 MVA

Virksomhet og lokalisering

Tromsø Skipsverft AS (TSV) har som hovedaktivitet forretningsutvikling og drift av industriell virksomhet, utleie av eiendommer og utstyr, samt investeringer i andre selskaper. Virksomheten er lokalisert i Tromsø.

Selskapet er morselskap for følgende datterselskaper:

- Tromsø Mekaniske AS (100%) med hovedvekt på reparasjon, vedlikehold og ombygging av fartøyer samt annen mekanisk virksomhet med tilhørende vare- og tjenest salg.
- Tromsø Maritime Næringspark AS (100%) med hovedaktivitet eiendomsutvikling og tilhørende utleie av eiendom og utstyr til maritime næringer.

Datterselskapene innarbeidet i selskapsregnskapet etter kostmetoden, og i konsernregnskapet for 2022 er alle døtre konsolidert.

Rettsvisende oversikt over utvikling og resultat

Resultatregnskapet for TSV viser en omsetning kr 0 i 2022 og et ordinært resultat på kr -2.300.626,- Selskapets egenkapital pr. 31.12.2022 er på kr 24.060.502,- noe som gir en EK andel på 17,1 %.

Konsernregnskapet viser en samlet omsetning på kr 131.467.372,- og et ordinært resultat på kr -621.365,- Konsernets egenkapital pr. 31.12.2022 er på kr 33.367.723 ,- noe som gir en EK andel på 14,5 %.

Konsernets finansielle stilling er på et akseptabelt nivå og det jobbes aktivt med ytterligere forbedringer.

Styret er av den oppfatning at regnskapet viser et rettsvisende bilde av konsernet eiendeler, gjeld og resultat.

Framtidsutsikter

Datterselskapet Tromsø Mekaniske AS som er driveren i konsernet har i 2022 drifet fra nytt anlegg etter en lang og tung flytteprosess fra Tromsø sentrum.

Det knyttes stor spenning til muligheten for utnyttelse av anlegget som nå består av to flytedokker, 150 meter kai, verksted, kontor og øvrige fasiliteter direkte knyttet til driften. Tromsø Mekaniske AS har hatt en god start på 2023 og håper dette strekker seg utover høsten og vinteren også.

Tromsø Maritime Næringspark AS er blant annet i besittelse av næringseiendom under utvikling. Konsernet opplever at det er stor interesse knyttet til disse arealene og man jobber med etablering av virksomheter innen maritim industri på området.



DocuSign Envelope ID: AE828B61-A85C-4309-9CFD-9D91A3D0DC18

Arbeidsmiljøet

Tromsø Skipsverft AS hadde 2 ansatte i 2022. Det er ikke registrert personskader eller sykefravært i løpet av året.

Tromsø Mekaniske AS hadde ingen alvorlige hendelser med personskader eller matrielle skader i 2022. Det var ingen hendelser eller materielle skader i datterselskapet Tromsø Maritime Næringspark AS.

Konsernet hadde 79 ansatte pr 31.12.2022. Sykefraværet var i 2022 på totalt 5,2% (hvorav 1,5 % langtidssykemeldte) av den totale arbeidstid.

Styret og daglig leder vurderer arbeidsmiljøet i konsernet som tilfredsstillende. Dog er man ikke fornøyd med sykefraværet i datterselskapet og det vil arbeides med tiltak som skal bedre dette tilsvarende eller bedre enn gjennomsnitt for norsk industri.

Likestilling og diskriminering

Pr. 31.12.2022 hadde selskapet 2 ansatte, begge menn. Styret har hatt 5 medlemmer, alle menn.

Selskapet har som mål å være en arbeidsplass der et råder likestilling og har innarbeidet en policy som tar sikte på å motvirke forskjellsbehandling grunnet kjønn eller andre former for diskriminering.

Ytre miljø

Konsernet er med bakgrunn i sin aktivitet eksponert for miljøoppmerksomhet fra offentlige tilsynsmyndigheter og andre. Styret mener imidlertid at man ikke forurensar det ytre miljø utover det som er naturlig og forsvarlig.

Konsernet bruker beste praksis for miljøarbeid i sine virksomheter.

Redegjørelse etter åpenhetsloven er under utarbeidelse og vil publiseres på konsernets nettsider www.tromsomekaniske.no.

Disponering av årets resultat

Årets underskudd disponeres i sin helhet av annen egenkapital.

Fortsatt drift

Styret og daglig leder mener forutsetningen om fortsatt drift er til stedet ved avleggelse av årsregnskapet. Til grunn for vurderingen ligger prognoser og perioderegnskap for 2023, finansieringsgrunnlag, samt selskapets langsiktige planer.



DocuSign Envelope ID: AE828B61-A85C-4309-9CFD-9D91A3D0DC18

Tromsø, den 6. juni 2023

Inge Falck Olsen
Styremedlem

DocuSigned by:
Inge Falck Olsen

0A06D636D11B42C...

Bjørn Arild Martinsen
Styremedlem

DocuSigned by:
BjAr

8165B7D0031D4AC...

Morten Richardsen
Styrets leder

DocuSigned by:
Morten Richardsen

A0BE3990015A452...

Daniel Nyhagen
Adm.dir
