



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 559 311
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TICON BÅTHAVN AS
Forretningsadresse: Strømsø torg 9
3044 DRAMMEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Thomas Martens Falck-Pedersen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 02.05.2023

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, 12.06.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Leieinntekt		817 030	924 035
Annen driftsinntekt		37 890	300
Sum inntekter		854 920	924 335
Kostnader			
Lønnskostnad	1	160 613	154 883
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	315 200	297 940
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2		
Annen driftskostnad		418 612	384 092
Sum kostnader		894 425	836 915
Driftsresultat		-39 505	87 420
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		3 920	1 109
Annen renteinntekt		1 126	848
Sum finansinntekter		5 046	1 957
Annen rentekostnad		1	
Sum finanskostnader		1	
Netto finans		5 045	1 957
Ordinært resultat før skattekostnad		-34 460	89 377
Skattekostnad på resultat	3	-7 581	19 663
Ordinært resultat etter skattekostnad		-26 879	69 714
Årsresultat		-26 879	69 714
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-26 879	69 714
Totalresultat		-26 879	69 714
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Avgitt konsernbidrag	4, 5	76 959	171 133
Overført fra annen egenkapital	4	-103 838	-101 419
Sum overføringer og disponeringer		-26 879	69 714



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utvikling	2		
Konsesjoner, patenter o.l.	2		
Utsatt skattefordel	3	241 558	212 270
Goodwill	2		
Sum immaterielle eiendeler		241 558	212 270
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2		
Maskiner og anlegg	2	3 271 774	3 065 108
Skip og flytende installasjoner	2		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2		
Sum varige driftsmidler		3 271 774	3 065 108
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	5		
Sum anleggsmidler		3 513 332	3 277 378
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		10 795	238 280
Andre kortsiktige fordringer		8 350	7 728
Konsernfordringer	5	77 987	308 776
Sum fordringer		97 132	554 784
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		4 437	5 636
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 437	5 636
Sum omløpsmidler		101 569	560 420



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
SUM EIENDELER		3 614 901	3 837 798
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4, 6	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	4	3 673 633	3 673 633
Sum innskutt egenkapital		3 773 633	3 773 633
Opptjent egenkapital			
Fond for vurderingsforskjeller	4		
Annen egenkapital	4	-274 971	-171 133
Udekket tap	4		
Sum opptjent egenkapital		-274 971	-171 133
Sum egenkapital		3 498 662	3 602 500
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		17 573	15 897
Betalbar skatt	3		
Kortsiktig konserngjeld	5	98 666	219 401
Annen kortsiktig gjeld	5		
Sum kortsiktig gjeld		116 239	235 298
Sum gjeld		116 239	235 298
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 614 901	3 837 798



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 525227

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 559 311
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TICON BÅTHAVN AS
Forretningsadresse: Strømsø torg 9
3044 DRAMMEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Thomas Martens Falck-Pedersen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 02.05.2023

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 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, 29.06.2023

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 989 559 311
TICON BÅTHAVN AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Leieinntekt		817 030	924 035
Annen driftsinntekt		37 890	300
Sum inntekter		854 920	924 335
Kostnader			
Lønnskostnad	1	160 613	154 883
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	315 200	297 940
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	418 612	384 092
Annen driftskostnad		894 425	836 915
Sum kostnader		894 425	836 915
Driftsresultat		-39 505	87 420
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		3 920	1 109
Annen renteinntekt		1 126	848
Sum finansinntekter		5 046	1 957
Annen rentekostnad		1	
Sum finanskostnader		1	
Netto finans		5 045	1 957
Ordinært resultat før skattekostnad		-34 460	89 377
Skattekostnad på resultat	3	-7 581	19 663
Ordinært resultat etter skattekostnad		-26 879	69 714
Årsresultat		-26 879	69 714
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-26 879	69 714
Totalresultat		-26 879	69 714
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag	4, 5	76 959	171 133
Overført fra annen egenkapital	4	-103 838	-101 419



Sum overføringer og
disponeringer

-26 879

69 714



Organisasjonsnr: 989 559 311
TICON BÅTHAVN AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utvikling	2		
Konsesjoner, patenter o.l.	2		
Utsatt skattefordel	3	241 558	212 270
Goodwill	2		
Sum immaterielle eiendeler		241 558	212 270
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2		
Maskiner og anlegg	2	3 271 774	3 065 108
Skip og flytende installasjoner	2		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	2		
Sum varige driftsmidler		3 271 774	3 065 108
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	5		
Sum anleggsmidler		3 513 332	3 277 378
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		10 795	238 280
Andre kortsiktige fordringer		8 350	7 728
Konsernfordringer	5	77 987	308 776
Sum fordringer		97 132	554 784
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.		4 437	5 636
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 437	5 636
Sum omløpsmidler		101 569	560 420
SUM EIENDELER		3 614 901	3 837 798
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			



Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4, 6	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	4	3 673 633	3 673 633
Sum innskutt egenkapital		3 773 633	3 773 633
Opptjent egenkapital			
Fond for			
vurderingsforskjeller	4		
Annen egenkapital	4	-274 971	-171 133
Udekket tap	4		
Sum opptjent egenkapital		-274 971	-171 133
Sum egenkapital		3 498 662	3 602 500
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		17 573	15 897
Betalbar skatt	3		
Kortsiktig konserngjeld	5	98 666	219 401
Annen kortsiktig gjeld	5		
Sum kortsiktig gjeld		116 239	235 298
Sum gjeld		116 239	235 298
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 614 901	3 837 798



Organisasjonsnr: 989 559 311
TICON BÅTHAVN AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

1.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



Årsregnskap 2022

Ticon Båthavn AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 989 559 311

Dette dokumentet er signert ved hjelp av GetAccept Digital Signature Technology.
Fingerprint: c31ee5238c7da05a85157dd1bf0124de47fd35a3bb9118cc4ae8c6fc3b0eee3db4c171c8a8c96a7cf8201d939b5986c82390ab01148fa70e8357a619888dde9d



Resultatregnskap Ticon Båthavn AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2022	2021
Leieinntekt		817 030	924 035
Annen driftsinntekt		37 890	300
Sum driftsinntekter		854 920	924 335
Lønnskostnad	1	160 613	154 883
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	315 200	297 940
Annen driftskostnad		418 612	384 092
Sum driftskostnader		894 425	836 915
Driftsresultat		-39 505	87 420
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		3 920	1 109
Annen renteinntekt		1 126	848
Annen rentekostnad		1	0
Resultat av finansposter		5 045	1 957
Resultat før skattekostnad		-34 460	89 377
Skattekostnad på resultat	3	-7 581	19 663
Årsresultat		-26 879	69 714
Overføringer			
Avsatt konsernbidrag	4, 5	76 959	171 133
Overført fra annen egenkapital	4	103 838	101 419
Sum overføringer		-26 879	69 714



Balanse

Ticon Båthavn AS

Eiendeler	Note	2022	2021
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	241 558	212 270
Sum immaterielle eiendeler		241 558	212 270
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	2	3 271 774	3 065 108
Sum varige driftsmidler		3 271 774	3 065 108
Sum anleggsmidler		3 513 332	3 277 378
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		10 795	238 280
Andre kortsiktige fordringer		8 350	7 728
Konsernfordring	5	77 987	308 776
Sum fordringer		97 132	554 784
Bankinnskudd, kontanter o.l.		4 437	5 636
Sum omløpsmidler		101 569	560 420
Sum eiendeler		3 614 901	3 837 798



Balanse Ticon Båthavn AS

Egenkapital og gjeld	Note	2022	2021
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4, 6	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	4	3 673 633	3 673 633
Sum innskutt egenkapital		3 773 633	3 773 633
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	-274 971	-171 133
Sum opptjent egenkapital		-274 971	-171 133
Sum egenkapital		3 498 662	3 602 500
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		17 573	15 897
Konserngjeld	5	98 666	219 401
Sum kortsiktig gjeld		116 239	235 298
Sum gjeld		116 239	235 298
Sum egenkapital og gjeld		3 614 901	3 837 798

Drammen, 02.05.2023
Styret i Ticon Båthavn AS

Thomas Martens Falck-Pedersen
styreleder



Ticon Båthavn AS

Noter til årsregnskapet 2022

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.

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 Båthavn AS

Noter til årsregnskapet 2022

Note 1 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm.

Lønnskostnader	2022	2021
Lønninger	0	0
Arbeidsgiveravgift	0	0
Pensjonskostnader	0	0
Andre ytelser	160 613	154 883
Sum	160 613	154 883

Sysselsatte årsverk	1	1
---------------------	---	---

Det er ikke utbetalt honorar til styret i 2021.

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

Note 2 Varige driftsmidler

	Bryggeanlegg	Totalt
Anskaffelseskost 01.01.2022	7 518 818	7 518 818
Tilgang	521 866	521 866
Avgang	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2022	8 040 684	8 040 684
Akkumulerte avskrivninger	-4 768 910	-4 768 910
Bokført verdi 31.12.2022	3 271 774	3 271 774

Årets avskrivninger	315 200	315 200
---------------------	---------	---------

Forventet økonomisk levetid	25 år
Avskrivningsplan	Lineær

Pantsatte eiendeler

Selskapets driftstilbehør er stillet som sikkerhet for lån i Ticon Eiendom AS.

Beløp: 10 000 000 NOK

Pantehaver: Handelsbanken, org.nr: 971 171 324



Ticon Båthavn AS

Noter til årsregnskapet 2022

Note 3 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:

	2022	2021	Endring
Varige driftsmidler	-1 097 990	-964 863	133 127
Sum	-1 097 990	-964 863	133 127
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	-1 097 990	-964 863	133 127
Utsatt skattefordel (22 %)	-241 558	-212 270	29 288
Årets skattekostnad		2022	2021
Skattepliktig inntekt:			
Ordinært resultat før skatt		-34 460	89 377
Permanente forskjeller		0	0
Endring i midlertidige forskjeller		133 127	130 025
Avgitt konsernbidrag		-98 666	-219 401
Skattepliktig inntekt		1	1
Resultatført skatt på ordinært resultat:			
Betalbar skatt		21 707	48 268
Endring i utsatt skattefordel		-29 288	-28 605
Skattekostnad ordinært resultat		-7 581	19 663
Betalbar skatt i balansen:			
Betalbar skatt på årets resultat		21 707	48 268
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag		-21 707	-48 268
Sum betalbar skatt i balansen		0	0

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital 01.01.2022	100 000	3 673 633	-171 133	3 602 500
Årets resultat	0	0	-103 838	-103 838
Egenkapital 31.12.2022	100 000	3 673 633	-274 971	3 498 662



Ticon Båthavn AS

Noter til årsregnskapet 2022

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

	Kundefordringer		Andre fordringer	
	2022	2021	2022	2021
Foretak i samme konsern	0	0	77 987	308 776
Sum	0	0	77 987	308 776

	Leverandørgjeld		Øvrig gjeld	
	2022	2021	2022	2021
Foretak i samme konsern	0	0	98 666	219 401
Sum	0	0	98 666	219 401

Selskapet inngår i konsernkontoordning hvor eier er Ticon Eiendom AS.

Note 6 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

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

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 Båthavn AS fås utlevert.



Signatur sertifikat

Dokumentnavn:

Ticon Båthavn AS

Unikt dokument Id:

876c2dec-e10f-42f7-acee-c76413aa52ff

Dokument fingeravtrykk:

c31ee5238c7da05a85157dd1bf0124de47fd35a3bb9118cc4ae8c6fc3b0eee3db4c171c8a8c96a7cf8201
d939b5986c82390ab01148fa70e8357a619888dde9d

Undertegnede



Thomas Falck-Pedersen

E-post: thomas.falck-pedersen@ticon.no

Enhet: Chrome 112.0.0.0 on Windows 10 Unknown
(desktop)

IP adresse: 84.212.108.132

IP Lokasjon: Oslo, Oslo County, Norway

Tillitsfullt tidsstempel:

2023-05-02 18:33:15 UTC

Thomas Falck-Pedersen

Dette dokumentet ble gjennomført av alle parter på:

2023-05-02 18:33:15 UTC



Dette dokumentet er signert ved hjelp av GetAccept Digital Signature Technology.
Dette signaturbeviset gir alle signaturer knyttet til dette dokumentet og revisjonsloggen.



Revisjonslogg

Tillitsfullt tidsstempel	Hendelse med innsamlede revisjonsdato
2023-05-02 18:33:15 UTC	Dokument ble signert av Thomas Falck-Pedersen (thomas.falck-pedersen@ticon.no) Enhet: Chrome 112.0.0.0 on Windows 10 Unknown (desktop) IP adresse: 84.212.108.132 - IP Lokasjon: Oslo, Oslo County, Norway
2023-05-02 18:33:11 UTC	Dokument ble godkjent via håndskrevet signatur av Thomas Falck-Pedersen (thomas.falck-pedersen@ticon.no) Enhet: Chrome 112.0.0.0 on Windows 10 Unknown (desktop) IP adresse: 84.212.108.132 - IP Lokasjon: Oslo, Oslo County, Norway
2023-05-02 18:33:03 UTC	Dokument ble åpnet av Thomas Falck-Pedersen (thomas.falck-pedersen@ticon.no) Enhet: Chrome 112.0.0.0 on Windows 10 Unknown (desktop) IP adresse: 84.212.108.132 - IP Lokasjon: Oslo, Oslo County, Norway
2023-05-02 12:23:40 UTC	Dokument ble sendt til Thomas Falck-Pedersen (thomas.falck-pedersen@ticon.no) Enhet: Chrome 112.0.0.0 on Windows 10 Unknown (desktop) IP adresse: 194.146.8.66 - IP Lokasjon: Nodeland, Agder, Norway
2023-05-02 12:23:37 UTC	Dokument ble forseglet av Aider Accounting (aideraccounting@aider.no) Enhet: Chrome 112.0.0.0 on Windows 10 Unknown (desktop) IP adresse: 194.146.8.66 - IP Lokasjon: Nodeland, Agder, Norway
2023-05-02 12:23:01 UTC	Dokument ble opprettet av Aider Accounting (aideraccounting@aider.no) Enhet: Chrome 112.0.0.0 on Windows 10 Unknown (desktop) IP adresse: 194.146.8.66 - IP Lokasjon: Nodeland, Agder, Norway



Dette dokumentet er signert ved hjelp av GetAccept Digital Signature Technology.
Dette signaturbeviset gir alle signaturer knyttet til dette dokumentet og revisjonsloggen.



Building a better
working world

Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Dr Hanstengate 13, 3044 Drammen
Postboks 560, Brakerøya, 3002 Drammen

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

www.ey.no
Medlemmer av Den norske Revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Ticon Båthavn AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Ticon Båthavn AS som 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 et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjon

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 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret (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 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 virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.



Building a better
working world

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 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 ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoen, 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.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimater 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 eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette driften.
- evaluerer 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 og tidspunktet for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom revisjonen.

Drammen, 3. mai 2023
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Hanne Kverneland Nebo
statsautorisert revisor

Uavhengig revisors beretning - Ticon Båthavn AS 2022

A member firm of Ernst & Young Global Limited

Penneo Dokumentnøkkel: J001A-E087E-N3CL3-FB21C-L4QYW-FNM5C



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo"™ - sikker digital signatur.
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Hanne Kverneland Nebo

Statsautorisert revisor

Serienummer: 9578-5997-4-812612

IP: 94.140.xxx.xxx

2023-05-03 06:15:07 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: J001A-E08TE-NBCL3-FB2TC-L4QYW-FNM5C

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>



Årsregnskap 2022

Ticon Båthavn AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 989 559 311



Resultatregnskap Ticon Båthavn AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2022	2021
Leieinntekt		817 030	924 035
Annen driftsinntekt		37 890	300
Sum driftsinntekter		854 920	924 335
Lønnskostnad	1	160 613	154 883
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	315 200	297 940
Annen driftskostnad		418 612	384 092
Sum driftskostnader		894 425	836 915
Driftsresultat		-39 505	87 420
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		3 920	1 109
Annen renteinntekt		1 126	848
Annen rentekostnad		1	0
Resultat av finansposter		5 045	1 957
Resultat før skattekostnad		-34 460	89 377
Skattekostnad på resultat	3	-7 581	19 663
Årsresultat		-26 879	69 714
Overføringer			
Avsatt konsernbidrag	4, 5	76 959	171 133
Overført fra annen egenkapital	4	103 838	101 419
Sum overføringer		-26 879	69 714



Balanse
Ticon Båthavn AS

Eiendeler	Note	2022	2021
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	241 558	212 270
Sum immaterielle eiendeler		241 558	212 270
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	2	3 271 774	3 065 108
Sum varige driftsmidler		3 271 774	3 065 108
Sum anleggsmidler		3 513 332	3 277 378
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		10 795	238 280
Andre kortsiktige fordringer		8 350	7 728
Konsernfordring	5	77 987	308 776
Sum fordringer		97 132	554 784
Bankinnskudd, kontanter o.l.		4 437	5 636
Sum omløpsmidler		101 569	560 420
Sum eiendeler		3 614 901	3 837 798



Balanse
Ticon Båthavn AS

Egenkapital og gjeld	Note	2022	2021
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4, 6	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	4	3 673 633	3 673 633
Sum innskutt egenkapital		3 773 633	3 773 633
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	-274 971	-171 133
Sum opptjent egenkapital		-274 971	-171 133
Sum egenkapital		3 498 662	3 602 500
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		17 573	15 897
Konserngjeld	5	98 666	219 401
Sum kortsiktig gjeld		116 239	235 298
Sum gjeld		116 239	235 298
Sum egenkapital og gjeld		3 614 901	3 837 798

Drammen, 02.05.2023
Styret i Ticon Båthavn AS

Thomas Martens Falck-Pedersen
styreleder



Ticon Båthavn AS

Noter til årsregnskapet 2022

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.

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 Båthavn AS

Noter til årsregnskapet 2022

Note 1 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm.

Lønnskostnader	2022	2021
Lønninger	0	0
Arbeidsgiveravgift	0	0
Pensjonskostnader	0	0
Andre ytelser	160 613	154 883
Sum	160 613	154 883

Sysselsatte årsverk	1	1
---------------------	---	---

Det er ikke utbetalt honorar til styret i 2021.

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

Note 2 Varige driftsmidler

	Bryggeanlegg	Totalt
Anskaffelseskost 01.01.2022	7 518 818	7 518 818
Tilgang	521 866	521 866
Avgang	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2022	8 040 684	8 040 684
Akkumulerte avskrivninger	-4 768 910	-4 768 910
Bokført verdi 31.12.2022	3 271 774	3 271 774

Årets avskrivninger	315 200	315 200
---------------------	---------	---------

Forventet økonomisk levetid	25 år
Avskrivningsplan	Lineær

Pantsatte eiendeler

Selskapets driftstilbehør er stillet som sikkerhet for lån i Ticon Eiendom AS.

Beløp: 10 000 000 NOK

Pantehaver: Handelsbanken, org.nr: 971 171 324



Ticon Båthavn AS

Noter til årsregnskapet 2022

Note 3 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:

	2022	2021	Endring
Varige driftsmidler	-1 097 990	-964 863	133 127
Sum	-1 097 990	-964 863	133 127
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	-1 097 990	-964 863	133 127
Utsatt skattefordel (22 %)	-241 558	-212 270	29 288
Årets skattekostnad		2022	2021
Skattepliktig inntekt:			
Ordinært resultat før skatt		-34 460	89 377
Permanente forskjeller		0	0
Endring i midlertidige forskjeller		133 127	130 025
Avgitt konsernbidrag		-98 666	-219 401
Skattepliktig inntekt		1	1
Resultatført skatt på ordinært resultat:			
Betalbar skatt		21 707	48 268
Endring i utsatt skattefordel		-29 288	-28 605
Skattekostnad ordinært resultat		-7 581	19 663
Betalbar skatt i balansen:			
Betalbar skatt på årets resultat		21 707	48 268
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag		-21 707	-48 268
Sum betalbar skatt i balansen		0	0

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital 01.01.2022	100 000	3 673 633	-171 133	3 602 500
Årets resultat	0	0	-103 838	-103 838
Egenkapital 31.12.2022	100 000	3 673 633	-274 971	3 498 662



Ticon Båthavn AS

Noter til årsregnskapet 2022

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

	Kundefordringer		Andre fordringer	
	2022	2021	2022	2021
Foretak i samme konsern	0	0	77 987	308 776
Sum	0	0	77 987	308 776

	Leverandørgjeld		Øvrig gjeld	
	2022	2021	2022	2021
Foretak i samme konsern	0	0	98 666	219 401
Sum	0	0	98 666	219 401

Selskapet inngår i konsernkontoordning hvor eier er Ticon Eiendom AS.

Note 6 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

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

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 Båthavn AS fås utlevert.