



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 830 508 872
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TØMMERSTØ BRYGGE AS
Forretningsadresse: Tømmerstøveien 2
4639 KRISTIANSAND S

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Einar Magne Vik
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 04.07.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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, 14.07.2025



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|---|------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Annen driftsinntekt | | 210 863 | 224 399 |
| Sum inntekter | | 210 863 | 224 399 |
| Kostnader | | | |
| Avskrivning | 4 | 293 277 | 292 424 |
| Annen driftskostnad | 2 | 174 231 | 115 130 |
| Sum kostnader | | 467 508 | 407 554 |
| Driftsresultat | | -256 645 | -183 155 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Inntekt på inv. i datterselskap og tilknyttet selskap | | 2 988 986 | 3 072 114 |
| Renteinntekt fra foretak i samme konsern | | 494 188 | 314 018 |
| Annen finansinntekt | | 14 576 | 88 |
| Sum finansinntekter | | 3 497 750 | 3 386 220 |
| Annen finanskostnad | | 1 380 466 | 719 549 |
| Sum finanskostnader | | 1 380 466 | 719 549 |
| Netto finans | | 2 117 284 | 2 666 671 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 1 860 639 | 2 483 516 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 3 | -28 295 | -40 269 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 1 888 934 | 2 523 785 |
| Årsresultat | | 1 888 934 | 2 523 785 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Ordinært utbytte | 9 | 1 800 000 | 1 000 000 |
| Overføringer annen egenkapital | 9 | 88 934 | 1 523 785 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 1 888 934 | 2 523 785 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 4, 5 | 13 084 654 | 13 359 094 |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol | 4 | 109 353 | 128 190 |
| Sum varige driftsmidler | | 13 194 007 | 13 487 284 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investering i datterselskap | 6 | 3 920 283 | 3 920 283 |
| Andre fordringer | 7 | 18 919 231 | 6 594 378 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 22 839 514 | 10 514 661 |
| Sum anleggsmidler | | 36 033 521 | 24 001 945 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Andre fordringer | 7 | 12 475 199 | 9 707 533 |
| Sum fordringer | | 12 475 199 | 9 707 533 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 50 012 | 6 088 |
| Sum omløpsmidler | | 12 525 211 | 9 713 621 |
| SUM EIENDELER | | 48 558 732 | 33 715 566 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 8, 9 | 100 000 | 100 000 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|-------------|-------------------|-------------------|
| Sum innskutt egenkapital | | 100 000 | 100 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 9 | 9 624 263 | 9 535 329 |
| Sum opptjent egenkapital | | 9 624 263 | 9 535 329 |
| Sum egenkapital | | 9 724 263 | 9 635 329 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 3 | 523 036 | 551 331 |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | 523 036 | 551 331 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 5 | 35 396 661 | 21 562 500 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 35 396 661 | 21 562 500 |
| Sum langsiktig gjeld | | 35 919 697 | 22 113 831 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | 7 | 31 250 | 31 250 |
| Annen kortsiktig gjeld | 7 | 2 883 522 | 1 935 156 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 2 914 772 | 1 966 406 |
| Sum gjeld | | 38 834 469 | 24 080 237 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 48 558 732 | 33 715 566 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 625288

Enheten

Organisasjonsnummer: 830 508 872
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TØMMERSTØ BRYGGE AS
Forretningsadresse: Tømmerstøveien 2
4639 KRISTIANSAND S

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Einar Magne Vik
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 04.07.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

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, 15.07.2024



Organisasjonsnr: 830 508 872
TØMMERSTØ BRYGGE AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|---|------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Annen driftsinntekt | | 210 863 | 224 399 |
| Sum inntekter | | 210 863 | 224 399 |
| Kostnader | | | |
| Avskrivning | 4 | 293 277 | 292 424 |
| Annen driftskostnad | 2 | 174 231 | 115 130 |
| Sum kostnader | | 467 508 | 407 554 |
| Driftsresultat | | -256 645 | -183 155 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Inntekt på inv. i datterselskap og tilknyttet selskap | | 2 988 986 | 3 072 114 |
| Renteinntekt fra foretak i samme konsern | | 494 188 | 314 018 |
| Annen finansinntekt | | 14 576 | 88 |
| Sum finansinntekter | | 3 497 750 | 3 386 220 |
| Annen finanskostnad | | 1 380 466 | 719 549 |
| Sum finanskostnader | | 1 380 466 | 719 549 |
| Netto finans | | 2 117 284 | 2 666 671 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | | |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 3 | -28 295 | -40 269 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 1 888 934 | 2 523 785 |
| Årsresultat | | 1 888 934 | 2 523 785 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Ordinært utbytte | 9 | 1 800 000 | 1 000 000 |
| Overføringer annen egenkapital | 9 | 88 934 | 1 523 785 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 1 888 934 | 2 523 785 |



Organisasjonsnr: 830 508 872
TØMMERSTØ BRYGGE AS

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2023 2022

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

| | | | |
|--|------|-------------------|-------------------|
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 4, 5 | 13 084 654 | 13 359 094 |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol | 4 | 109 353 | 128 190 |
| Sum varige driftsmidler | | 13 194 007 | 13 487 284 |

Finansielle anleggsmidler

| | | | |
|--------------------------------------|---|-------------------|-------------------|
| Investering i datterselskap | 6 | 3 920 283 | 3 920 283 |
| Andre fordringer | 7 | 18 919 231 | 6 594 378 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 22 839 514 | 10 514 661 |

| | | | |
|--------------------------|--|-------------------|-------------------|
| Sum anleggsmidler | | 36 033 521 | 24 001 945 |
|--------------------------|--|-------------------|-------------------|

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

| | | | |
|-----------------------|---|-------------------|------------------|
| Andre fordringer | 7 | 12 475 199 | 9 707 533 |
| Sum fordringer | | 12 475 199 | 9 707 533 |

Bankinnskudd, kontanter og lignende

| | | | |
|---|--|--------|-------|
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 50 012 | 6 088 |
|---|--|--------|-------|

| | | | |
|-------------------------|--|-------------------|------------------|
| Sum omløpsmidler | | 12 525 211 | 9 713 621 |
|-------------------------|--|-------------------|------------------|

| | | | |
|----------------------|--|-------------------|-------------------|
| SUM EIENDELER | | 48 558 732 | 33 715 566 |
|----------------------|--|-------------------|-------------------|

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

| | | | |
|---------------------------------|------|----------------|----------------|
| Aksjekapital | 8, 9 | 100 000 | 100 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 100 000 | 100 000 |

Opptjent egenkapital

| | | | |
|---------------------------------|---|------------------|------------------|
| Annen egenkapital | 9 | 9 624 263 | 9 535 329 |
| Sum opptjent egenkapital | | 9 624 263 | 9 535 329 |

| | | | |
|------------------------|--|------------------|------------------|
| Sum egenkapital | | 9 724 263 | 9 635 329 |
|------------------------|--|------------------|------------------|



| | | | |
|--|---|-------------------|-------------------|
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 3 | 523 036 | 551 331 |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | 523 036 | 551 331 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 5 | 35 396 661 | 21 562 500 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 35 396 661 | 21 562 500 |
| Sum langsiktig gjeld | | 35 919 697 | 22 113 831 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | 7 | 31 250 | 31 250 |
| Annen kortsiktig gjeld | 7 | 2 883 522 | 1 935 156 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 2 914 772 | 1 966 406 |
| Sum gjeld | | 38 834 469 | 24 080 237 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 48 558 732 | 33 715 566 |



Organisasjonsnr: 830 508 872
TØMMERSTØ BRYGGE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
8

Antall aksjer og aksjeeiere

| <u>Aksjeklasse</u> | <u>Ant. aksjer</u> | <u>Pålydende</u> | <u>Bokført verdi</u> |
|------------------------------|--------------------|----------------------|----------------------|
| Ordinære aksjer | 50.00 | 2000.00 | 100000.00 |
| <u>Aksjeeiere - fritekst</u> | <u>Antall</u> | <u>Eierandel</u> | <u>Aksjeklasse</u> |
| Einar Magne Vik | 50.00 | 100.00% | Ordinære aksjer |
| <u>Sum</u> | <u>Sum antall</u> | <u>Sum eierandel</u> | |
| | 50.00 | 100.00% | |

Note
2

Lønn og ytelser

Selskapet har ingen ansatte.

Note

Ytelser til ledende personer
Er det gitt ytelser til ledende person: Nei

Ytelser til daglig leder

| <u>Ytelser</u> | <u>Lønn</u> | <u>Pensj.forpl.</u> | <u>Andre godtgj.</u> |
|----------------|-------------|---------------------|----------------------|
|----------------|-------------|---------------------|----------------------|

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere



Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Note

6

Konsern, tilknyttet selskap og datterselskap

Tilknyttet selskap/datterselskap

| <u>Navn og adresse</u> | <u>Eierandel</u> | <u>Stemmeandel</u> | <u>Egenkapital</u> | <u>Resultat</u> |
|------------------------|------------------|--------------------|--------------------|-----------------|
| Kysten Eiendom AS | 100.00% | 100.00% | 120000.00 | 2008976.00 |

Det er ikke utarbeidet konsernregnskap, jf. unntaksregel for små foretak i Regnskapsloven § 3-2 fjerde ledd.
Virksomheten inngår i konsolideringen til morselskapets konsernregnsk.: Ja

| <u>Navn</u> | <u>Forretningskontor</u> |
|---------------------|--|
| Tømmerstø Brygge AS | Dvergsnesveien 180 4639 KRISTIANSAND S 4204 Kristiansand |

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen: Nei

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf. undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



Tømmerstø Brygge AS

Årsrapport for 2023

- Årsregnskap
- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

Revisjonsberetning

Penneo document key: VEUI4-M215W-5EZOW-QKGOL-HF0PK-M3MS0



Tømmerstø Brygge AS

Resultatregnskap

| | Note | 2023 | 2022 |
|---|------|------------------|------------------|
| Driftsinntekter | | | |
| Annen driftsinntekt | | 210 863 | 224 399 |
| Sum driftsinntekter | | <u>210 863</u> | <u>224 399</u> |
| Driftskostnader | | | |
| Avskrivning | 4 | 293 277 | 292 424 |
| Annen driftskostnad | 2 | 174 231 | 115 130 |
| Sum driftskostnader | | <u>467 508</u> | <u>407 554</u> |
| Driftsresultat | | <u>-256 645</u> | <u>-183 155</u> |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Inntekt på inv. i datterselskap og tilknyttet selskap | | 2 988 986 | 3 072 114 |
| Renteinntekt fra foretak i samme konsern | | 494 188 | 314 018 |
| Annen finansinntekt | | 14 576 | 88 |
| Annen finanskostnad | | <u>1 380 466</u> | <u>719 549</u> |
| Netto finansposter | | <u>2 117 284</u> | <u>2 666 671</u> |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | <u>1 860 639</u> | <u>2 483 516</u> |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 3 | <u>-28 295</u> | <u>-40 269</u> |
| Årsresultat | | <u>1 888 934</u> | <u>2 523 785</u> |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Ordinært utbytte | 9 | 1 800 000 | 1 000 000 |
| Overføringer annen egenkapital | 9 | 88 934 | 1 523 785 |
| Sum disponert | | <u>1 888 934</u> | <u>2 523 785</u> |

Penneo document key: VEUI4-M215W-5EZOW-QKGOL-HF0PK-M3MS0



Tømmerstø Brygge AS

Balanse pr. 31. desember

| | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| Anleggsmidler | | | |
| <i>Varige driftsmidler</i> | | | |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 4, 5 | 13 084 654 | 13 359 094 |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol | 4 | 109 353 | 128 190 |
| Sum varige driftsmidler | | <u>13 194 007</u> | <u>13 487 284</u> |
| <i>Finansielle anleggsmidler</i> | | | |
| Investeringer i datterselskap | 6 | 3 920 283 | 3 920 283 |
| Andre fordringer | 7 | 18 919 231 | 6 594 378 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | <u>22 839 514</u> | <u>10 514 661</u> |
| Sum anleggsmidler | | <u>36 033 521</u> | <u>24 001 945</u> |
| Omløpsmidler | | | |
| <i>Fordringer</i> | | | |
| Andre fordringer | 7 | 12 475 199 | 9 707 533 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | 50 012 | 6 088 |
| Sum omløpsmidler | | <u>12 525 211</u> | <u>9 713 621</u> |
| Sum eiendeler | | <u>48 558 732</u> | <u>33 715 566</u> |

Penneo document key: VEUI4-M215W-5EZOW-QKGOL-HF0PK-M3MS0



Tømmerstø Brygge AS

Balanse pr. 31. desember

| | Note | 2023 | 2022 |
|--------------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| Egenkapital | | | |
| <i>Innskutt egenkapital</i> | | | |
| Aksjekapital | 8, 9 | 100 000 | 100 000 |
| <i>Opptjent egenkapital</i> | | | |
| Annen egenkapital | 9 | 9 624 263 | 9 535 329 |
| Sum egenkapital | | <u>9 724 263</u> | <u>9 635 329</u> |
| Gjeld | | | |
| <i>Avsetninger for forpliktelser</i> | | | |
| Utsatt skatt | 3 | 523 036 | 551 331 |
| <i>Annen langsiktig gjeld</i> | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 5 | 35 396 661 | 21 562 500 |
| <i>Kortsiktig gjeld</i> | | | |
| Leverandørgjeld | | 31 250 | 31 250 |
| Annen kortsiktig gjeld | | <u>2 883 522</u> | <u>1 935 156</u> |
| Sum kortsiktig gjeld | | <u>2 914 772</u> | <u>1 966 406</u> |
| Sum gjeld | | <u>38 834 469</u> | <u>24 080 237</u> |
| Sum egenkapital og gjeld | | <u>48 558 732</u> | <u>33 715 566</u> |

31. desember 2023
Kristiansand, 4. juli 2024

Einar Magne Vik
Styreleder Daglig leder/adm. dir

Penneo document key: VEUI4-M215W-5EZOW-QKGOL-HF0PK-M3MS0



Tømmerstø Brygge AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk for små foretak.

Datterselskap/tilknyttet selskap

Datterselskapet og tilknyttede selskaper vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte og andre utdelinger er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskapet. Overstiger utbytte andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

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

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Skatter

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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttegjørt.



Tømmerstø Brygge AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte

Selskapet har ingen ansatte.

Note 3 - Skatt

| Årets skattekostnad fordeler seg på: | 2023 | 2022 |
|---|-------------|-------------|
| Endring utsatt skatt | -28 295 | -40 269 |
| Årets totale skattekostnad | -28 295 | -40 269 |
| <i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i> | 2023 | 2022 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | 1 860 639 | 2 483 516 |
| Tilbakeføring av inntektsført utbytte | -1 989 251 | -2 666 558 |
| Resultatført konsernbidrag | -999 735 | -405 556 |
| Endring i midlertidige forskjeller | 128 612 | 183 042 |
| Alminnelig inntekt | -999 735 | -405 556 |
| Mottatt konsernbidrag | 999 735 | 405 556 |
| Årets skattegrunnlag | 0 | 0 |
| <i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i> | 2023 | 2022 |
| Driftsmidler inkl goodwill | 943 693 | 713 869 |
| Gevinst- og tapskonto | 1 433 742 | 1 792 178 |
| Netto midlertidige forskjeller pr 31.12 | 2 377 435 | 2 506 047 |
| Utsatt skatt (22%) | 523 036 | 551 330 |

Note 4 - Varige driftsmidler

| | Tomt | Inventar | Leiligheter | Flytebrygge | Sum |
|--------------------------------|-----------|----------|-------------|-------------|------------|
| Anskaffelseskost 01.01.2023 | 1 597 492 | 891 641 | 11 169 390 | 1 020 842 | 14 679 365 |
| Anskaffelseskost 31.12.2023 | 1 597 492 | 891 641 | 11 169 390 | 1 020 842 | 14 679 365 |
| Akk.avskrivning 31.12.2023 | 0 | -782 288 | -464 875 | -238 197 | -1 485 360 |
| Balanseført pr. 31.12.2023 | 1 597 492 | 109 353 | 10 704 515 | 782 645 | 13 194 005 |
| Årets avskrivninger | 0 | 18 837 | 223 398 | 51 042 | 293 277 |



Tømmerstø Brygge AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 5 - Pant og garantier

| | | |
|---|-------------|-------------|
| <i>Pantsikret gjeld</i> | 2023 | 2022 |
| Gjeld til kredittinstitusjon | 35 396 661 | 21 562 500 |
| <i>Sikret i panteobjekt med bokførte verdier:</i> | 2023 | 2022 |
| Varige driftsmidler | 13 194 007 | 13 487 284 |

Datterselskapet Kysten Eiendom AS har stilt sikkerhet i fast eiendom pålydende kr 35 000 000.

Note 6 - Datterselskap

| Selskap | Kontor | Eier- andel | Stemme- andel | Bokført verdi pr. 31.12 |
|-------------------|--------------|----------------|------------------|----------------------------|
| Kysten Eiendom AS | Kristiansand | 100 % | 100 % | 3 920 283 |

Det er ikke utarbeidet konsernregnskap, jf. unntaksregel for små foretak i Regnskapsloven § 3-2 fjerde ledd.

Note 7 - Mellomværende med selskap i samme konsern og nærstående selskap

| | | |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <i>Fordringer</i> | 2023 | 2022 |
| Langsiktig fordring Kysten Eiendom AS | 18 919 231 | 6 594 378 |
| Kortsiktig fordring Kysten Eiendom AS | 10 233 219 | 7 144 233 |
| Kortsiktig fordring Kjøpmann Vik As | 2 225 235 | 2 563 300 |
| Sum | <u>31 377 685</u> | <u>16 301 911</u> |

Note 8 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

| | Antall | Pålydende | Balanseført |
|-----------------|--------|-----------|-------------|
| Ordinære aksjer | 50 | 2 000 | 100 000 |

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

| | Ordinære aksjer | Eier- andel | Stemme- andel |
|-----------------|--------------------|----------------|------------------|
| Einar Magne Vik | 50 | 100 % | 100 % |



Tømmerstø Brygge AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 9 - Egenkapital

| | Aksjekapital | Annen egenkapital | Sum |
|---------------------------|---------------------|--------------------------|------------------|
| Egenkapital 01.01. | 100 000 | 9 535 329 | 9 635 329 |
| Årsresultat | 0 | 1 888 934 | 1 888 934 |
| Avsatt utbytte | 0 | -1 800 000 | -1 800 000 |
| Egenkapital 31.12. | 100 000 | 9 624 263 | 9 724 263 |



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."

Vik, Einar Magne

Kunde

På vegne av: Tømmerstø Brygge AS

Serienummer: no_bankid:9578-5999-4-2180335

IP: 85.167.xxx.xxx

2024-07-04 17:55:50 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: VEUI4-M215W-5EZOW-QXGOL-HFOPK-M3NS0

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>



Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Dokkvegen 11, 3920 Porsgrunn
Postboks 64, 3901 Porsgrunn

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 Tømmerstø Brygge AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Tømmerstø Brygge AS som består av balanse per 31. desember 2023, 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 2023 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 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 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.

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 risikoeer, 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



Building a better
working world

- 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 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 eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer 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.

Porsgrunn, 8. juli 2024
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Therese Mostad
statsautorisert revisor



Uavhengig revisors beretning

Name Date
Mostad, Therese 2024-07-08

Identification

 bankID™ Mostad, Therese



This document contains electronic signatures using EU-compliant PAdES - PDF
Advanced Electronic Signatures (Regulation (EU) No 910/2014 (eIDAS))



Tømmerstø Brygge AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk for små foretak.

Datterselskap/tilknyttet selskap

Datterselskapet og tilknyttede selskaper vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte og andre utdelinger er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskapet. Overstiger utbytte andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

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

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Skatter

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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttegjørt.



Tømmerstø Brygge AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte

Selskapet har ingen ansatte.

Note 3 - Skatt

| | | |
|---|------------------|------------------|
| <i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i> | 2023 | 2022 |
| Endring utsatt skatt | -28 295 | -40 269 |
| Årets totale skattekostnad | <u>-28 295</u> | <u>-40 269</u> |
| | | |
| <i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i> | 2023 | 2022 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | 1 860 639 | 2 483 516 |
| Tilbakeføring av inntektsført utbytte | -1 989 251 | -2 666 558 |
| Resultatført konsernbidrag | -999 735 | -405 556 |
| Endring i midlertidige forskjeller | <u>128 612</u> | <u>183 042</u> |
| Alminnelig inntekt | -999 735 | -405 556 |
| Mottatt konsernbidrag | <u>999 735</u> | <u>405 556</u> |
| Årets skattegrunnlag | <u>0</u> | <u>0</u> |
| | | |
| <i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i> | 2023 | 2022 |
| Driftsmidler inkl goodwill | 943 693 | 713 869 |
| Gevinst- og tapskonto | <u>1 433 742</u> | <u>1 792 178</u> |
| Netto midlertidige forskjeller pr 31.12 | <u>2 377 435</u> | <u>2 506 047</u> |
| | | |
| Utsatt skatt (22%) | 523 036 | 551 330 |

Note 4 - Varige driftsmidler

| | Tomt | Inventar | Leiligheter | Flytebrygge | Sum |
|--------------------------------|-------------|-----------------|--------------------|--------------------|------------|
| Anskaffelseskost 01.01.2023 | 1 597 492 | 891 641 | 11 169 390 | 1 020 842 | 14 679 365 |
| Anskaffelseskost 31.12.2023 | 1 597 492 | 891 641 | 11 169 390 | 1 020 842 | 14 679 365 |
| Akk.avskrivning 31.12.2023 | 0 | -782 288 | -464 875 | -238 197 | -1 485 360 |
| Balanseført pr. 31.12.2023 | 1 597 492 | 109 353 | 10 704 515 | 782 645 | 13 194 005 |
| Årets avskrivninger | 0 | 18 837 | 223 398 | 51 042 | 293 277 |



Tømmerstø Brygge AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 5 - Pant og garantier

| | | |
|---|-------------|-------------|
| <i>Pantsikret gjeld</i> | 2023 | 2022 |
| Gjeld til kredittinstitusjon | 35 396 661 | 21 562 500 |
| <i>Sikret i panteobjekt med bokførte verdier:</i> | 2023 | 2022 |
| Varige driftsmidler | 13 194 007 | 13 487 284 |

Datterselskapet Kysten Eiendom AS har stilt sikkerhet i fast eiendom pålydende kr 35 000 000.

Note 6 - Datterselskap

| Selskap | Kontor | Eier- andel | Stemme- andel | Bokført verdi pr. 31.12 |
|-------------------|--------------|----------------|------------------|----------------------------|
| Kysten Eiendom AS | Kristiansand | 100 % | 100 % | 3 920 283 |

Det er ikke utarbeidet konsernregnskap, jf. unntaksregel for små foretak i Regnskapsloven § 3-2 fjerde ledd.

Note 7 - Mellomværende med selskap i samme konsern og nærstående selskap

| | | |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <i>Fordringer</i> | 2023 | 2022 |
| Langsiktig fordring Kysten Eiendom AS | 18 919 231 | 6 594 378 |
| Kortsiktig fordring Kysten Eiendom AS | 10 233 219 | 7 144 233 |
| Kortsiktig fordring Kjøpmann Vik As | 2 225 235 | 2 563 300 |
| Sum | <u>31 377 685</u> | <u>16 301 911</u> |

Note 8 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

| | Antall | Pålydende | Balanseført |
|-----------------|--------|-----------|-------------|
| Ordinære aksjer | 50 | 2 000 | 100 000 |

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

| | Ordinære aksjer | Eier- andel | Stemme- andel |
|-----------------|--------------------|----------------|------------------|
| Einar Magne Vik | 50 | 100 % | 100 % |



Tømmerstø Brygge AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 9 - Egenkapital

| | Aksjekapital | Annen egenkapital | Sum |
|---------------------------|---------------------|--------------------------|------------------|
| Egenkapital 01.01. | 100 000 | 9 535 329 | 9 635 329 |
| Årsresultat | 0 | 1 888 934 | 1 888 934 |
| Avsatt utbytte | 0 | -1 800 000 | -1 800 000 |
| Egenkapital 31.12. | 100 000 | 9 624 263 | 9 724 263 |
