



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 992 156 015
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TELEMAR KILDEVANN HOLDING AS
Forretningsadresse: Karenslyst allé 10
0278 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Halvor Gangnes
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 09.06.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 20.07.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Sum inntekter		0	0
Kostnader			
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	8	72 000	72 000
Annen driftskostnad	2	916 800	445 592
Sum kostnader		988 800	517 592
Driftsresultat		-988 800	-517 592
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap		1 012 920	667 890
Annen renteinntekt		116 998	158 348
Sum finansinntekter		1 129 918	826 238
Nedskrivning av finansielle eiendeler			2 450 221
Rentekostnad til foretak i samme konsern		107 923	160 397
Annen rentekostnad		4 956	135 728
Annen finanskostnad		36 538	117 724
Sum finanskostnader		149 417	2 864 069
Netto finans		980 501	-2 037 831
Ordinært resultat før skattekostnad		-8 298	-2 555 423
Skattekostnad på ordinært resultat	5	-764	-1 241
Ordinært resultat etter skattekostnad		-7 534	-2 554 182
Årsresultat		-7 534	-2 554 182
Totalresultat		-7 534	-2 554 182
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	7		
Overføringer til/fra annen egenkapital	7	-7 534	-2 554 182
Sum overføringer og disponeringer		-7 534	-2 554 182



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	8	1 609 525	1 681 525
Sum varige driftsmidler		1 609 525	1 681 525
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	1	130 809 314	130 809 314
Investeringer i tilknyttet selskap	2	2 450 221	2 450 221
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	4	1 000 000	
Sum finansielle anleggsmidler		134 259 535	133 259 535
Sum anleggsmidler		135 869 060	134 941 060
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Kundefordringer	4	657 231	33 879
Andre fordringer		10 363	19 260
Konsernfordringer	4	6 450 342	6 964 901
Sum fordringer		7 117 936	7 018 040
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		3 738 020	121 875
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 738 020	121 875
Sum omløpsmidler		10 855 956	7 139 914



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
SUM EIENDELER		146 725 016	142 080 974
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6,7	411 800	411 800
Overkurs	6,7	11 912 196	11 912 196
Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		12 323 996	12 323 996
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	122 440 488	122 448 023
Sum opptjent egenkapital		122 440 488	122 448 023
Sum egenkapital		134 764 484	134 772 020
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5	1	765
Sum avsetninger for forpliktelser		1	765
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	4		15 941
Øvrig langsiktig gjeld	9	600 000	900 000
Sum annen langsiktig gjeld		600 000	915 941
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		4 731	4 603
Kortsiktig konserngjeld	4	10 276 399	6 387 645
Annen kortsiktig gjeld		1 079 400	
Sum kortsiktig gjeld		11 360 531	6 392 248
Sum gjeld		11 960 532	7 308 954
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		146 725 016	142 080 974



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
---------------------	-------------	-------------	-------------



ÅRSREGNSKAP
ÅRSBERETNING
REVISJONSBERETNING
2020
for
Telemark Kildevann Holding AS

Org. nr. 992 156 015



BHL DA
Elias Smiths vei 24
1337 Sandvika

Org. nr.: 992 768 061

Telefon: 66 85 59 00
E-post: td@bhl.no
Internett: www.bhl.no

Medlemmer av
Den norske Revisorforening

Ansvarlig revisor:
Trond Dolvik

Til generalforsamlingen i
Telemark Kildevann Holding AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Telemark Kildevann Holding AS sitt årsregnskap som viser et underskudd på NOK 7.534. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap og kontantstrømpoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2020, og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av årsberetningen, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen. Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen. I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom vi hadde konkludert med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.



BHL DA is a member firm of the Nexia International network. Nexia International Limited does not deliver services in its own name or otherwise. Nexia International Limited and the member firms of the Nexia International network, including those members which trade under a name which includes the word "NEXIA", are not part of a worldwide partnership. Nexia International Limited does not accept any responsibility for the commission of any act or omission to act by or the failures of any of its member firms. Each member firm within the Nexia International network is a separate legal entity. Nexia International Limited does not accept liability for any loss arising from any action taken, or omission, on the basis of the content in this publication or any documentation and external links provided. The trademarks NEXIA INTERNATIONAL, NEXIA and the NEXIA logo are owned by Nexia International Limited and used under licence. References to Nexia or Nexia International in this document refer to the Nexia International network of firms, as the context may dictate. For more information, visit www.nexia.com

Dokumentet er elektronisk signert



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 så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avviklet.

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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll 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 regnskapestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning 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 om årsregnskapet og årsberetningen. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter 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 revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet, forutsetningen om fortsatt drift og forslaget til dekning av tap er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet

Dokumentet er elektronisk signert



- 3 -



nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Sandvika, 09.06.2021

BHL DA

Denne beretningen er elektronisk signert.

Trond Dolvik
Statsautorisert revisor

Dokumentet er elektronisk signert



4671 Revisjonsb...

Name	Date
Dolvik, Trond Jakob	2021-06-24

Identification

 bankID⁺ Dolvik, Trond Jakob
PÅ MOBIL



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



ÅRSBERETNING 2020 TELEMARK KILDEVANN HOLDING AS

VIRKSOMHETENS ART

Telemark Kildevann Holding AS er holdingselskap i et konsern med hovedkontor i Oslo. Konsernet består foruten av Telemark Kildevann Holding AS, av datterselskapet Telemark Kildevann AS, PetPack Drikker AS, Aurskog Eiendomsselskap AS, Rustad Drikker AS og datterdatterselskapene Fyresdal Eiendom AS og Årjängs Bryggeri AB.

Selskapene PetPack Drikker AS og Aurskog Eiendomsselskap AS ble utfisjonert fra Telemark Kildevann AS med regnskapsmessig virkning fra 01.01.2016.

Hovedaktiviteten i konsernet er produksjon og omsetning av drikkevarer, i tillegg til interesser innenfor eiendom.

FORTSATT DRIFT

Årsoppgjøret er avlagt under forutsetning om fortsatt drift. Til grunn for antagelsen ligger resultatprognoser for år 2021 og selskapets langsiktige strategiske prognoser for årene fremover. Selskapet er i en sunn økonomisk og finansiell stilling.

COVID 19 viruset og myndighetenes tiltak i den forbindelse vil kunne påvirke selskapet indirekte gjennom datterselskapene i vesentlig grad i 2021. De mulige virkningene ventes imidlertid å kunne dempes noe da Telemark Kildevann er en samfunnskritisk virksomhet. Dessuten har Petpack levert et solid resultat i 2020 og forventes å fortsette med denne trenden.

ARBEIDSMILJØ OG PERSONALE

Det er ingen ansatte i Telemark Kildevann Holding AS.

Ved valg av styrerepresentanter tar selskapet sikte på at det ikke skal forekomme forskjellsbehandling grunnet kjønn.

MILJØRAPPORTERING

Selskapet forurensar ikke det ytre miljø.

FREMTIDIG UTVIKLING

Konsernets produksjon og salg av kullsyreholdige og kullsyrefrie leskedrikker har vært rettet i hovedsak mot det norske og svenske markedet. Det vil i 2021 fortsatt være fokus rettet mot nevnte markeder og områder. Selskapets virksomhet preges i stor grad av høy konkurranse. Det er flere aktører på det norske markedet, hvor det utvikles nye allianser og partnerskap som har en forsterkende effekt.

RESULTAT, INVESTERINGER, FINANSIERING OG LIKVIDITET

Årsresultatet i 2020 endte med et underskudd på kr. 7.534 mot et underskudd på kr. 2.554.181 per 2019. Årsresultatet påvirkes i vesentlig grad av det konsernbidrag som mottas fra datterselskapene.

Selskapets likviditetsbeholdning pr 31.12.20 var på kr. -27.787. Selskapet har også likvider kr. 3.765.807 innestående som disponeres av datterselskaper gjennom konsernkontoordning.



Totalkapitalen i selskapet var ved utgangen av året kr. 146.725.016 mot kr. 142.080.974 i 2019. Egenkapitalandelen per. 31.12.20 var 92 % mot 95 % 31.12.19.

Styret mener at årsberetningen sammen med årsregnskapet gir et rettvise bilde over utviklingen og resultatet av virksomhetens og dens stilling.

Selskapets kontantstrømoppstilling viser at selskapets operasjonelle aktiviteter genererte en kontantstrøm på kr. 166.280. Dette er noe høyere enn i 2019. Endringen skyldes i hovedsak tap ved salg av aksjer i fjor. Kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter er negativ med kr. 315.941.

FINANSIELL RISIKO

Selskapets virksomhet, herunder datterselskapenes virksomhet preges i stadig høyere grad av konkurranse hvor også internasjonale aktører konkurrerer på det norske markedet. Det utvikles nye allianser og partnerskap i bransjen som er med på å forsterke konkurransen. Selskapet produserer for ulike hovedaktører i kundesegmentet og dette gir god markedsspredning og reduserer markedsrisikoen for selskapet. Bransjen er preget av kortsiktige kontrakter noe som kan øke markedsrisikoen. Styret mener at utsiktene for 2021 og videre er gode.

Omsetning i datterselskapene består i hovedsak av kredittsalg, således er selskapet indirekte eksponert mot kredittrisiko. Selskapet har tett oppfølging mot sine kunder og denne risikoen vurderes å være begrenset. Datterselskapene har kassekredittordning mot DnB og kan trekke ved behov for å sikre tilstrekkelig kapital og påvirker følgelig selskapets likvidetsrisiko.


ÅRSRESULTAT OG DISPONERINGER

Styret foreslår følgende disponering av årsresultatet i Telemark Kildevann Holding AS:


* Dekning av årets underskudd	kr.	- 7.534
<u>Totalt disponert</u>	<u>kr.</u>	<u>- 7.534</u>

Oslo, 09. juni 2021


Bjørn Bunæs
Styre leder/
Daglig leder


Lars Bjørn Bunæs
Styremedlem


Lars Erikssen
Styremedlem


Lars Kristian GundersenØ
Styremedlem



Telemark Kildevann Holding AS			
Resultatregnskap			
	Note	2020	2019
Driftsinntekter og driftskostnader			
Driftsinntekter		0	0
<i>Sum driftsinntekter</i>		<u>0</u>	<u>0</u>
Andre driftskostnader	3	916 800	445 592
Avskrivninger	8	72 000	72 000
<i>Sum driftskostnader</i>		<u>988 800</u>	<u>517 592</u>
Driftsresultat		<u>(988 800)</u>	<u>(517 592)</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		13 395	143
Renteinntekt til foretak i samme konsern		103 603	158 206
Konsernbidrag		1 012 920	667 890
Annen rentekostnad		(4 956)	(18 166)
Rentekostnad til foretak i samme konsern		(107 923)	(160 397)
Tap ved salg av aksjer		0	(99 558)
Annen finanskostnad		(36 538)	(135 728)
Nedskrivning av finansielle anleggsmidler		0	(2 450 221)
<i>Netto finansposter</i>		<u>980 501</u>	<u>(2 037 831)</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>(8 299)</u>	<u>(2 555 423)</u>
Skattekostnad	5	(766)	(1 242)
Årets overskudd		<u>(7 534)</u>	<u>(2 554 181)</u>
<i>Overføringer og disponeringer:</i>			
Overført fra (til) annen egenkapital	7	(7 534)	(2 554 181)
Utbytte	7	0	0
<i>Sum overført</i>		<u>(7 534)</u>	<u>(2 554 181)</u>




Telemark Kildevann Holding AS			
Balanse pr. 31.12			
EIENDELER	Note	2020	2019
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Næringseiendom	8	1 609 525	1 681 525
<i>Finansielle eiendeler</i>			
Aksjer i datterselskap	1	130 809 314	130 809 314
Langsiktig fordring på konsernselskap	4	1 000 000	0
Aksjer i tilknyttet selskap	2	2 450 221	2 450 221
<i>Sum finansielle anleggsmidler</i>		134 259 535	133 259 535
Sum anleggsmidler		135 869 060	134 941 060
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Kortsiktige fordringer konsernselskap	4	5 474 922	6 297 011
Konsernbidrag	4	1 632 651	667 890
Andre kortsiktige fordringer		10 363	53 139
<i>Sum fordringer</i>		7 117 936	7 018 040
Bankinnskudd og kontanter		3 738 020	121 875
Sum omløpsmidler		10 855 956	7 139 915
SUM EIENDELER		146 725 016	142 080 974



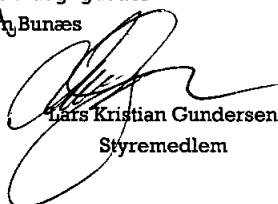
Telemark Kildevann Holding AS			
Balanse pr. 31.12			
EGENKAPITAL OG GJELD			
	Note	2020	2019
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	6,7	411 800	205 900
Ikke-registrert aksjekapitalforhøyelse	6,7	0	205 900
Overkurs	7	11 912 196	5 794 100
Ikke-registrert overkurs	7	0	6 118 096
<i>Sum innskutt egenkapital</i>		<u>12 323 996</u>	<u>12 323 996</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	7	122 440 489	122 448 025
<i>Sum opptjent egenkapital</i>		<u>122 440 489</u>	<u>122 448 025</u>
Sum egenkapital		<u>134 764 485</u>	<u>134 772 021</u>
Gjeld			
<i>Avsetning for forpliktelser</i>			
Utsatt skatt	5	0	765
<i>Langsiktig gjeld</i>			
Annen langsiktig gjeld	9	600 000	900 000
Gjeld til konsernselskap	4		15 941
<i>Sum langsiktig gjeld</i>		<u>600 000</u>	<u>915 941</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		4 731	4 603
Gjeld til konsernselskap	4	7 510 592	6 387 645
Konsernkonto		3 765 807	0
Annen kortsiktig gjeld		79 401	0
<i>Sum kortsiktig gjeld</i>		<u>11 360 531</u>	<u>6 392 248</u>
Sum gjeld		<u>11 960 531</u>	<u>7 308 953</u>
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		<u>146 725 016</u>	<u>142 080 974</u>




Lars Bjørn Bunæs
Styremedlem



09.09.2021
Styrets leder/ daglig leder
Bjørn Bunæs



Lars Kristian Gundersen
Styremedlem



Lars Erikssen
Styremedlem



Telemark Kildevann Holding AS		
Kontantstrømoppstilling		
	2020	2019
Kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		
Ordinært resultat før skattekostnad	(8 299)	(2 555 423)
Avskrivninger	72 000	72 000
Betalbar skatt	0	0
Konsernbidrag resultatført	(1 012 920)	(667 890)
Tap ved salg av aksjer	0	99 558
Nedskrivning av aksjer	0	2 450 221
Endringer i andre fordringer	1 099 898	61 751
Endring i andre tidsavgrensningsposter	15 600	571 217
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	166 280	31 434
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter		
Investering i anlegg	0	0
Investering i datterselskap	0	0
Salg av aksjer i datterselskap	0	100 000
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	0	100 000
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter		
Endring langsiktig gjeld	(315 941)	(300 000)
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	(315 941)	(300 000)
Netto endring i kontanter og -ekvivalenter	(149 662)	(168 565)
Beholdning av kontanter og -ekvivalenter 1.1	121 875	290 440
Beholdning av kontanter og -ekvivalenter 31.12	(27 787)	121 875



Telemark Kildevann Holding AS

Noter til regnskapet for 2020

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i henhold til regnskapsloven 1998. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder.

Selskapet er stiftet 3. januar 2008.

Vurdering og klassifisering eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående.

Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Langsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Kortsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler, og redegjøres for nedenfor.

Aksjer i datterselskaper

Datterselskaper er vurdert etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående. Mottatt utbytte og konsernbidrag fra selskapene inntektsføres som finansinntekt.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til balansedagens kurs.

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.

Skatter

Skatter kostnadsføres når de påløper, det vil si at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat før skatt.

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets skattepliktige inntekt) og endring i netto midlertidige forskjeller. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presenterteres netto i balansen.

**Telemark Kildevann Holding AS****Noter til regnskapet for 2020****Note nr. 1 - Aksjer i datterselskap**Aksjer i datterselskap

Selskap	Ansk. tidspunkt	Forretnings- kontor	Eier/ Stemmeandel	Egenkapital 31.12.2020	Resultat 2020	Kostpris/verdi i balansen
Telemark Kildevann AS	2008	Fyresdal	100 %	27 204 233	-428 423	76 177 911
PetPack Drikker AS	2016	Aurskog	100 %	23 467 117	3 996 389	53 052 819
Aurskog Eiendomsselska	2016	Aurskog	100 %	427 432	68 886	1 478 584
Rustad Drikker AS	2016	Aurskog	100 %	100 000	-16 410	100 000

Investeringene er vurdert etter kostmetoden. Det er ikke utarbeidet konsernregnskap for Telemark Kildevann Holding AS med datterselskaper. Konsernregnskap som inkluderer Telemark Kildevann Holding AS med datterselskaper utarbeides av konsernspiss Bjørbu Holding AS, org.nr. 977 379 776. Selskapet har forretningskontor i Oslo.

Note nr. 2 - Aksjer i tilknyttet selskapAksjer i tilknyttet selskap

Selskap	Ansk. tidspunkt	Forretnings- kontor	Eier/ Stemmeandel	Egenkapital 31.12.2020	Resultat 2020	Kostpris/verdi i balansen
Bevlab AS	2018	Oslo	49 %	-408 977	-1 399 197	2 450 221

Verdien på aksjen er betinget en vesentlig resultatforbedring eventuelt ytterligere kapitaltilskudd fra eierne.

Note nr. 3 - Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Selskapet har ingen ansatte.

Det er ikke utbetalt godtgjørelse til daglig leder eller styret.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar i 2020 utgjør kr. 27 000 eks.MVA

Annen bistand kostnadsført kr. 37 001 eks. MVA og teknisk utarbeidelse av regnskap og ligningspapirer med kr. 15 400 eks. MVA.

Note nr. 4 - Mellomværende med selskap i samme konsern samt tilknyttet selskap

	2020	2019
	<i>Andre kortsiktige fordringer</i>	
Foretak i samme konsern	7 107 573	7 018 040
	<i>Andre langsiktige fordringer</i>	
Foretak i samme konsern	0	0
	<i>Annen kortsiktig gjeld, inkl. konsernkonto</i>	
Foretak i samme konsern	11 276 399	6 403 586
	<i>Annen langsiktig gjeld</i>	
Foretak i samme konsern	0	0
	<i>Lån til tilknyttet selskap</i>	
Tilknyttet selskap	2020	2019
Konvertibelt lån	1 000 000	0
<i>Det er ytet et konvertibelt lån kr. 3.000.000 hvorav 1.000.000 er trukket opp på lånet per 31.12.20</i>		



Telemark Kildevann Holding AS

Noter til regnskapet for 2020



Telemark Kildevann Holding AS

Noter til regnskapet for 2020

Note nr. 5 - Skatt

	2020	2019
<i>Betalbar skatt i årets skattekostnad fremkommer slik:</i>		
Ordinært resultat før skattekostnad	(8 299)	(2 555 423)
Permanente forskjeller	0	1 881 889
Endring midlertidige forskjeller	8 299	5 645
Grunnlag betalbar skatt	0	(667 889)
Konsernbidrag mottatt skattepliktig	1 012 920	667 889
Betalbar skatt	0	0
<i>Årets skattekostnad består av:</i>		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Endring utsatt skatt	766	-1 242
Netto skattekostnad	766	-1 242

<i>Spesifikasjon av grunnlag for utsatt skatt</i>	2020	2019	<i>Endring</i>
Produksjonsbygg	(4 824)	3 475	8 299
Sum midlertidige forskjeller	(4 824)	3 475	8 299
Forskjeller som ikke inngår i beregning utsatt skatt	4 824		
Underskudd til fremføring	0	0	
Utsatt skatt / - skattefordel 22%	0	766	(766)

Note nr. 6 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen i Telemark Kildevann Holding AS pr. 31.12.2020 består av en aksjeklasse.

	<i>Prosent</i>	<i>Antall</i>	<i>Pålydende</i>	<i>Balanseført</i>
Bjørbu Holding AS	54,64 %	112 504	2	225 008
TKV Invest AS	45,36 %	93 396	2	186 792
	100 %	205 900	2	411 800



Telemark Kildevann Holding AS

Noter til regnskapet for 2020

Note nr. 7 - Egenkapital

	Aksje- kapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital pr. 31.12.2019	411 800	11 912 196	122 448 024	134 772 021
Årets resultat	0	0	(7 534)	(7 534)
Egenkapital pr. 31.12.2020	411 800	11 912 196	122 440 490	134 764 486

Note nr. 8 - Varige driftsmidler

	Produksjonsbygg	Tomt	Sum
Akkumulert anskaffelseskost 31.12.2019	1 800 000	85 525	1 840 000
Tilgang i år	0	0	0
Akkumulert anskaffelseskost 31.12.2020	1 800 000	85 525	1 885 525
Akkumulerte avskrivning pr. 31.12.2019	(204 000)	0	(204 000)
Årets avskrivninger	(72 000)	0	(72 000)
Akkumulerte avskrivning pr. 31.12.2020	(276 000)	0	(276 000)
Bokført verdi 31.12.2020	1 524 000	85 525	1 609 525
Lineær avskrivningsatts:	4 %	0 %	

Selskapet har en minimum royalty forpliktelse på kr. 1 250 000 som går over 5 år. Forpliktelsen utgjør 31.12.2020 kr. 600 000. Se også note 9.

Note nr. 9 - Gjeld og forpliktelse

	Annen langsiktig gjeld	
	2020	2019
Gjeld til aksjonærer	0	0
Gjeld til Elverum kommunale Industribygg AS	600 000	900 000
	600 000	900 000

Selskapet har inngått en royaltyavtale over 5 år fra 2017 til og med 2022. Det betales en årlig avgift/ royalty på kr. 250.000 hvert år.