



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 895 944 572
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TICON ENGERSAND HAVN 5 AS
Forretningsadresse: Strømsø torg 9
3044 DRAMMEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Jon Kristian Lunke
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.04.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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, 01.09.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt			166 475
Sum inntekter			166 475
Kostnader			
Varekostnad		888 716	776 350
Annen driftskostnad	1	83 331	85 397
Sum kostnader		972 047	861 747
Driftsresultat		-972 047	-695 272
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		116 749	92 289
Sum finansinntekter		116 749	92 289
Netto finans		116 749	92 289
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	5	-195 721	-141 483
Ordinært resultat etter skattekostnad		-659 577	-461 500
Årsresultat	3	-659 577	-461 500
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-659 577	-461 500
Totalresultat		-659 577	-461 500
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		-659 577	-461 500
Sum overføringer og disponeringer		-659 577	-461 500



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	21 931	74 350
Sum immaterielle eiendeler		21 931	74 350
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	2		
Sum anleggsmidler		21 931	74 350
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	2	667 213	833 688
Andre fordringer		13 246 492	13 163 047
Sum fordringer		13 913 705	13 996 735
Sum omløpsmidler		13 913 705	13 996 735
SUM EIENDELER		13 935 636	14 071 085
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	3	12 180 450	11 349 721
Sum innskutt egenkapital		12 280 450	11 449 721
Opptjent egenkapital			
Fond	3		
Annen egenkapital	3	1 496 160	2 155 737
Udekket tap	3		



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum opptjent egenkapital		1 496 160	2 155 737
Sum egenkapital		13 776 610	13 605 458
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	2	59 338	142 367
Betalbar skatt	5		
Annen kortsiktig gjeld	2	99 688	323 259
Sum kortsiktig gjeld		159 026	465 627
Sum gjeld		159 026	465 627
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		13 935 636	14 071 085



Ticon Engersand Havn 5 AS

org. nr. 895 944 572

Årsregnskap

2018



Resultatregnskap

Ticon Engersand Havn 5 AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2018	2017
Salgsinntekt		0	166 475
Sum driftsinntekter		0	166 475
Varekostnad		888 716	776 350
Annen driftskostnad	1	83 331	85 397
Sum driftskostnader		972 047	861 747
Driftsresultat		-972 047	-695 272
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		116 749	92 289
Resultat av finansposter		116 749	92 289
Ordinært resultat før skattekostnad		-855 298	-602 983
Skattekostnad på ordinært resultat	5	-195 721	-141 483
Årsresultat	3	-659 577	-461 500
Overføringer			
Overført fra annen egenkapital		659 577	461 500
Sum overføringer		-659 577	-461 500



Balanse
Ticon Engersand Havn 5 AS

Eiendeler	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	21 931	74 350
Sum immaterielle eiendeler		21 931	74 350
Sum anleggsmidler		21 931	74 350
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	2	667 213	833 688
Andre kortsiktige fordringer		13 246 492	13 163 047
Sum fordringer		13 913 705	13 996 735
Sum omløpsmidler		13 913 705	13 996 735
Sum eiendeler		13 935 636	14 071 085




Balanse
Ticon Engersand Havn 5 AS

Egenkapital og gjeld	Note	2018	2017
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	3	12 180 450	11 349 721
Sum innskutt egenkapital		12 280 450	11 449 721
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	3	1 496 160	2 155 737
Sum opptjent egenkapital		1 496 160	2 155 737
Sum egenkapital		13 776 610	13 605 458
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	2	59 338	142 367
Annen kortsiktig gjeld	2	99 688	323 259
Sum kortsiktig gjeld		159 026	465 627
Sum gjeld		159 026	465 627
Sum egenkapital og gjeld		13 935 636	14 071 085


Jon Kristian Lunke
styreleder

20/11-19
Drammen
Styret i Ticon Engersand Havn 5 AS


Helge Carlsen
daglig leder



Ticon Engersand Havn 5 AS

Noter til årsregnskapet 2018

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

Klassifisering og vurdering av 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.

Immaterielle eiendeler

Utgifter til egen utvikling av immaterielle eiendeler kostnadsføres løpende.

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 Engersand Havn 5 AS

Noter til årsregnskapet 2018

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

Foruten daglig leder har det ikke vært ansatte i selskapet.

Ytelser til ledende personer:

Daglig leder og styret har ikke mottatt godtgjørelse dette året.

Pensjonsforpliktelser

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

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 utgjør kr 14 350
I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 3 286.

Note 2 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

	Kundefordringer		Andre fordringer	
	2018	2017	2018	2017
Foretak i samme konsern	0	0	13 246 492	13 163 047
Sum	0	0	13 246 492	13 163 047

	Leverandørgjeld		Øvrig gjeld	
	2018	2017	2018	2017
Foretak i samme konsern	0	0	0	0
Sum	0	0	0	0

Note 3 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital 01.01.2018	100 000	0	11 349 721	2 155 737	13 605 458
Årets resultat	0	0	0	-659 577	-659 577
Mottatt konsernbidrag	0	0	830 729	0	830 729
Egenkapital 31.12.2018	100 000	0	12 180 450	1 496 160	13 776 610



Ticon Engersand Havn 5 AS

Noter til årsregnskapet 2018

Note 4 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

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

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 Engersand Havn 5 AS fås utlevert.

Note 5 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:

	2018	2017	Endring
Avsetninger mv	-99 688	-323 259	-223 571
Sum	-99 688	-323 259	-223 571
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	-99 688	-323 259	-223 571
Utsatt skattefordel (22 % / 23 %)	-21 931	-74 350	-52 418
Effekt av endring av skattesats	997	3 233	
Årets skattekostnad		2018	2017
Skattepliktig inntekt:			
Ordinært resultat før skatt		-855 298	-602 983
Permanente forskjeller		0	0
Endring i midlertidige forskjeller		-223 571	-219 364
Mottatt konsernbidrag		1 078 869	822 347
Skattepliktig inntekt		0	0
Resultatført skatt på ordinært resultat:			
Betalbar skatt		0	0
Endring i utsatt skattefordel		-195 721	-141 483
Skattekostnad ordinært resultat		-195 721	-141 483
Beregning av effektiv skattesats			
Resultat før skatt		-855 298	-602 983
Beregnet skatt av resultat før skatt		-196 719	-144 716
Effekt av endring av skattesats		997	3 233
Sum		-195 722	-141 483
Effektiv skattesats		22,9 %	23,5 %
Betalbar skatt i balansen:			
Betalbar skatt på årets resultat		-248 140	-197 363
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag		248 140	197 363
Sum betalbar skatt i balansen		0	0



Building a better
working world

Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Engene 22, NO-3015 Drammen
Postboks 560 Brakerøya, NO-3002 Drammen

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA
Tlf: +47 24 00 24 00
Fax:
www.ey.no
Medlemmer av Den norske revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Ticon Engersand Havn 5 AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Ticon Engersand Havn 5 AS som består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2018 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

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

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

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

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvike selskapet eller legge ned virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan skyldes misligheter eller feil og er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

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

- ▶ identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll;
- ▶ opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll;



Building a better
working world

- ▶ vurderer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige;
- ▶ konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det foreligger vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet. Hvis slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, må vi modifisere vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapets evne til fortsatt drift ikke lenger er til stede;
- ▶ vurderer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen, tidspunktet for vårt revisjonsarbeid og eventuelle vesentlige funn i vår revisjon, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom vårt arbeid.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

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

Drammen, 30. april 2019
ERNST & YOUNG AS

Hanne Kverneland Nebo
statsautorisert revisor