



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: 08.04.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 22.07.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Varekostnad		1 025 000	888 716
Annen driftskostnad	1	86 389	83 331
Sum kostnader		1 111 389	972 047
Driftsresultat		-1 111 389	-972 047
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		182 284	116 749
Annen renteinntekt		49 839	
Sum finansinntekter		232 123	116 749
Netto finans		232 123	116 749
Ordinært resultat før skattekostnad		-879 265	-855 298
Skattekostnad på ordinært resultat	5	-193 439	-195 721
Ordinært resultat etter skattekostnad		-685 826	-659 577
Årsresultat	3	-685 826	-659 577
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-685 826	-659 577
Totalresultat		-685 826	-659 577
Overføringer og disponeringer			
Overført fra annen egenkapital	3	-685 826	-659 577
Sum overføringer og disponeringer		-685 826	-659 577



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	33 001	21 931
Sum immaterielle eiendeler		33 001	21 931
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	2		
Sum anleggsmidler		33 001	21 931
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	2	217 213	667 213
Andre kortsiktige fordringer		13 641 195	13 246 492
Sum fordringer		13 858 408	13 913 705
Sum omløpsmidler		13 858 408	13 913 705
SUM EIENDELER		13 891 409	13 935 636
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	3	12 827 032	12 180 450
Sum innskutt egenkapital		12 927 032	12 280 450
Opptjent egenkapital			
Fond for vurderingsforskjeller	3		
Annen egenkapital	3	810 334	1 496 160
Udekket tap	3		



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum opptjent egenkapital		810 334	1 496 160
Sum egenkapital		13 737 366	13 776 610
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	2	4 041	59 338
Betalbar skatt	5		
Annen kortsiktig gjeld	2	150 002	99 688
Sum kortsiktig gjeld		154 043	159 026
Sum gjeld		154 043	159 026
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		13 891 409	13 935 636



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 2019, 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 2019 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 avvikle 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 bokføringssskikk i Norge.

Drammen, 24. april 2020
ERNST & YOUNG AS

Hanne K. Nebo
statsautorisert revisor



Ticon Engersand Havn 5 AS

org. nr. 895 944 572

Årsregnskap

2019



Resultatregnskap Ticon Engersand Havn 5 AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2019	2018
Varekostnad		1 025 000	888 716
Annen driftskostnad	1	86 389	83 331
Sum driftskostnader		1 111 389	972 047
Driftsresultat		-1 111 389	-972 047
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		182 284	116 749
Annen renteinntekt		49 839	0
Resultat av finansposter		232 123	116 749
Ordinært resultat før skattekostnad		-879 265	-852 298
Skattekostnad på ordinært resultat	5	-193 439	-195 721
Årsresultat	3	-685 826	-659 577
Overføringer			
Overført fra annen egenkapital	3	685 826	659 577
Sum overføringer		-685 826	-659 577



Balanse
Ticon Engersand Havn 5 AS


Eiendeler	Note	2019	2018
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	33 001	21 931
Sum immaterielle eiendeler		<u>33 001</u>	<u>21 931</u>
Sum anleggsmidler		<u>33 001</u>	<u>21 931</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	2	217 213	667 213
Andre kortsiktige fordringer		13 641 195	13 246 492
Sum fordringer		<u>13 858 408</u>	<u>13 913 705</u>
Sum omløpsmidler		<u>13 858 408</u>	<u>13 913 705</u>
Sum eiendeler		<u>13 891 409</u>	<u>13 935 636</u>




Balanse
Ticon Engersand Havn 5 AS

Egenkapital og gjeld	Note	2019	2018
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	3	<u>12 827 032</u>	<u>12 180 450</u>
Sum innskutt egenkapital		12 927 032	12 280 450
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	3	<u>810 334</u>	<u>1 496 160</u>
Sum opptjent egenkapital		810 334	1 496 160
Sum egenkapital		13 737 366	13 776 610
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	2	4 041	59 338
Annen kortsiktig gjeld	2	<u>150 002</u>	<u>99 688</u>
Sum kortsiktig gjeld		154 043	159 026
Sum gjeld		154 043	159 026
Sum egenkapital og gjeld		13 891 409	13 935 636

Drammen, 8/4-20
Styret i Ticon Engersand Havn 5 AS



Jon Kristian Lunke
styreleder



Helge Carlsen
daglig leder



Ticon Engersand Havn 5 AS

Noter til årsregnskapet 2019

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 2019

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 tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2019 utgjør kr 16 563

I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 3 316.

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

	Kundefordringer		Andre fordringer	
	2019	2018	2019	2018
Foretak i samme konsern	0	0	13 354 563	13 246 492
Sum	0	0	13 354 563	13 246 492

	Leverandørgjeld		Øvrig gjeld	
	2019	2018	2019	2018
Foretak i samme konsern	0	0	0	0
Sum	0	0	0	0

Note 3 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen	Annen	Sum
			innskutt egenkapital	egenkapital	egenkapital
Egenkapital 01.01.2019	100 000	0	12 180 450	1 496 160	13 776 610
Årets resultat	0	0	0	-685 826	-685 826
Mottatt konsernbidrag	0	0	646 582	0	646 582
Egenkapital 31.12.2019	100 000	0	12 827 032	810 334	13 737 366



Ticon Engersand Havn 5 AS

Noter til årsregnskapet 2019

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:

	2019	2018	Endring
Avsetninger mv	-150 002	-99 688	50 314
Sum	-150 002	-99 688	50 314
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	-150 002	-99 688	50 314
Utsatt skattefordel (22 %)	-33 001	-21 931	11 069
Effekt av endring av skattesats	0	997	
Årets skattekostnad		2019	2018
Skattepliktig inntekt:			
Ordinært resultat før skatt		-879 265	-855 298
Permanente forskjeller		0	0
Endring i midlertidige forskjeller		50 314	-223 571
Mottatt konsernbidrag		828 951	1 078 869
Skattepliktig inntekt		0	0
Resultatført skatt på ordinært resultat:			
Betalbar skatt		0	0
Endring i utsatt skattefordel		-193 439	-195 721
Skattekostnad ordinært resultat		-193 439	-195 721
Beregning av effektiv skattesats			
Resultat før skatt		-879 265	-855 298
Beregnet skatt av resultat før skatt		-193 438	-196 719
Effekt av endring av skattesats		0	997
Sum		-193 438	-195 722
Effektiv skattesats		22,0 %	22,9 %
Betalbar skatt i balansen:			
Betalbar skatt på årets resultat		-182 369	-248 140
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag		182 369	248 140
Sum betalbar skatt i balansen		0	0



Ticon Engersand Havn 5 AS

Noter til årsregnskapet 2019

Note 6 Fortsatt drift

Styret bekrefter at årsregnskapet er avlagt under forutsetning om fortsatt drift.

Covid-19 er et influensalignende virus som har oppstått i 2020 og som allerede har fått en relativt stor innvirkning på samfunnet. Selskapets drift i 2020 forventes imidlertid ikke i vesentlig grad bli påvirket av Covid-19 viruset.