



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 992 156 015
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TELEMAR KILDEVANN HOLDING AS
Forretningsadresse: Molandsmoen 9
3870 FYRESDAL

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: Trond Dolvik
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.05.2024

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, 12.08.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad	2		
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler		72 000	72 000
Annen driftskostnad		486 954	697 678
Sum kostnader		558 954	769 678
Driftsresultat		-558 954	-769 678
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap		13 684 559	974 472
Renteinntekt fra foretak i samme konsern			48 134
Annen renteinntekt		476 138	520 057
Annen finansinntekt		1 110	1 863
Sum finansinntekter		14 161 807	1 544 526
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		813 000	10 408
Rentekostnad til foretak i samme konsern		362 753	211 650
Annen rentekostnad		431 377	540 865
Annen finanskostnad		3 853	35 625
Sum finanskostnader		1 610 982	798 547
Netto finans		12 550 825	745 978
Ordinært resultat før skattekostnad		11 991 871	-23 699
Skattekostnad på resultat	3	2 820 513	
Ordinært resultat etter skattekostnad		9 171 358	-23 699
Årsresultat		9 171 358	-23 699
Årsresultat etter minoritetsinteresser		9 171 358	-23 699
Totalresultat		9 171 358	-23 699
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital	6	9 171 358	-23 701



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum overføringer og disponeringer		9 171 358	-23 701



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4	1 393 525	1 465 525
Sum varige driftsmidler		1 393 525	1 465 525
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	5	130 809 314	130 809 314
Sum finansielle anleggsmidler		130 809 314	130 809 314
Sum anleggsmidler		132 202 839	132 274 839
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		87 500	97 500
Andre kortsiktige fordringer		15 943	
Konsernfordringer	8	32 181 090	15 001 288
Sum fordringer		32 284 532	15 098 788
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		375 978	-111 398
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		375 978	-111 398
Sum omløpsmidler		32 660 510	14 987 390
SUM EIENDELER		164 863 349	147 262 229

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	411 800	411 800
Overkurs		11 912 196	11 912 196
Sum innskutt egenkapital		12 323 996	12 323 996
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	113 977 078	114 805 720
Udisponert resultat			1
Sum opptjent egenkapital		113 977 078	114 805 722
Sum egenkapital	6, 7	126 301 075	127 129 718
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		79 972	19 163
Betalbar skatt	3	2 820 513	
Skyldig offentlige avgifter			-5 114
Utbytte		10 000 000	1 500 000
Kortsiktig konserngjeld	8	25 661 789	18 526 185
Annen kortsiktig gjeld			92 277
Sum kortsiktig gjeld		38 562 274	20 132 511
Sum gjeld		38 562 274	20 132 511
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		164 863 349	147 262 229



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 556515

Enheten

Organisasjonsnummer: 992 156 015
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TELEMAR KILDEVANN HOLDING AS
Forretningsadresse: Molandsmoen 9
3870 FYRESDAL

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: Trond Dolvik
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.05.2024

Revisjon

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

Grunnlag for avgivelse

År 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, 02.07.2024



Organisasjonsnr: 992 156 015
TELEMARK KILDEVANN HOLDING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad	2		
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler		72 000	72 000
Annen driftskostnad		486 954	697 678
Sum kostnader		558 954	769 678
Driftsresultat		-558 954	-769 678
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap		13 684 559	974 472
Renteinntekt fra foretak i samme konsern			48 134
Annen renteinntekt		476 138	520 057
Annen finansinntekt		1 110	1 863
Sum finansinntekter		14 161 807	1 544 526
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		813 000	10 408
Rentekostnad til foretak i samme konsern		362 753	211 650
Annen rentekostnad		431 377	540 865
Annen finanskostnad		3 853	35 625
Sum finanskostnader		1 610 982	798 547
Netto finans		12 550 825	745 978
Ordinært resultat før skattekostnad		11 991 871	-23 699
Skattekostnad på resultat	3	2 820 513	
Ordinært resultat etter skattekostnad		9 171 358	-23 699
Årsresultat		9 171 358	-23 699
Årsresultat etter minoritetsinteresser		9 171 358	-23 699
Totalresultat		9 171 358	-23 699
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital	6	9 171 358	-23 701
Sum overføringer og disponeringer		9 171 358	-23 701





Organisasjonsnr: 992 156 015
TELEMARK KILDEVANN HOLDING AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4	1 393 525	1 465 525
Sum varige driftsmidler		1 393 525	1 465 525
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	5	130 809 314	130 809 314
Sum finansielle anleggsmidler		130 809 314	130 809 314
Sum anleggsmidler		132 202 839	132 274 839
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		87 500	97 500
Andre kortsiktige fordringer		15 943	
Konsernfordringer	8	32 181 090	15 001 288
Sum fordringer		32 284 532	15 098 788
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.		375 978	-111 398
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		375 978	-111 398
Sum omløpsmidler		32 660 510	14 987 390
SUM EIENDELER		164 863 349	147 262 229
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	411 800	411 800
Overkurs		11 912 196	11 912 196
Sum innskutt egenkapital		12 323 996	12 323 996



Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	113 977 078	114 805 720
Udisponert resultat			1
Sum opptjent egenkapital		113 977 078	114 805 722
Sum egenkapital	6, 7	126 301 075	127 129 718
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		79 972	19 163
Betalbar skatt	3	2 820 513	
Skyldig offentlige avgifter			-5 114
Utbytte		10 000 000	1 500 000
Kortsiktig konserngjeld	8	25 661 789	18 526 185
Annen kortsiktig gjeld			92 277
Sum kortsiktig gjeld		38 562 274	20 132 511
Sum gjeld		38 562 274	20 132 511
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		164 863 349	147 262 229



Organisasjonsnr: 992 156 015
TELEMARK KILDEVANN HOLDING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

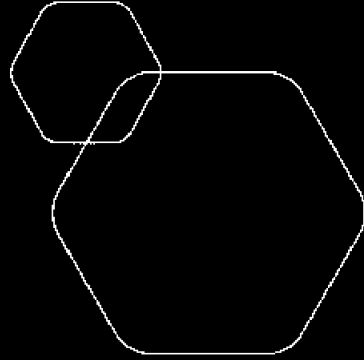
Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



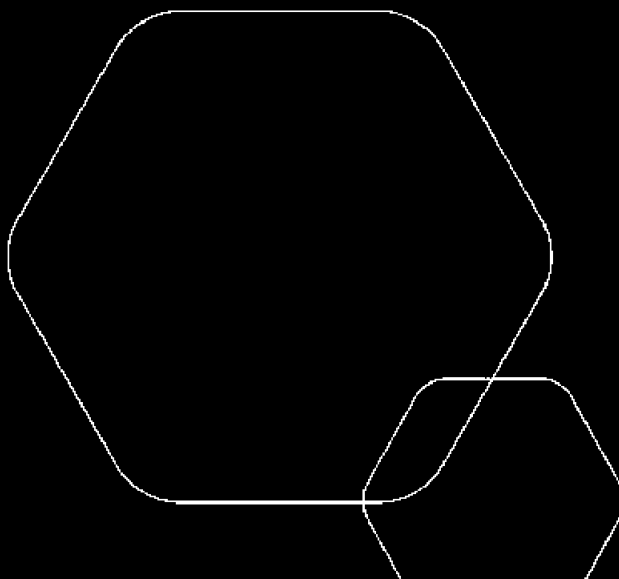
	BankID Signing Lars Erikssen 2024-05-15
	BankID Signing Lars Bjørn Bunæs 2024-05-15
	BankID Signing Lars Kristian Gundersen 2024-05-15
	BankID Signing Bjørn Bunæs 2024-05-17



Årsregnskap 2023

Telemark Kildevann Holding AS

Resultatregnskap
Balanse
Kontantstrøm
Noter til regnskapet



Org.nr.: 992 156 015



BankID Signing
Lars Erikssen
2024-05-15

BankID Signing
Lars Bjørn Bunæs
2024-05-15

BankID Signing
Lars Kristian Gundersen
2024-05-15

BankID Signing
Bjørn Bunæs
2024-05-17

RESULTATREGNSKAP

TELEMARK KILDEVANN HOLDING AS

DRIFTSINTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2023	
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler		72 000	72 000
Annen driftskostnad		486 955	697 679
Sum driftskostnader		558 955	769 679
Driftsresultat		-558 955	-769 679
FINANSINTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Inntekt på investering i datterselskap		13 684 559	974 472
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		0	48 134
Annen renteinntekt		476 138	520 057
Annen finansinntekt		1 110	1 863
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		813 000	10 408
Rentekostnad til foretak i samme konsern		362 753	211 650
Annen rentekostnad		431 377	540 865
Annen finanskostnad		3 853	35 625
Resultat av finansposter		12 550 825	745 978
Resultat før skattekostnad		11 991 870	-23 701
Skattekostnad på resultat	3	2 820 513	0
Årsresultat		9 171 357	-23 701
OVERFØRINGER			
Avsatt til annen egenkapital	6	9 171 357	-23 701
Sum overføringer		9 171 357	-23 701



BALANSE			
TELEMARK KILDEVANN HOLDING AS			
EIENDELER	Note	2023	
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4	1 393 525	1 465 525
Sum varige driftsmidler		1 393 525	1 465 525
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Investeringer i tilknyttet selskap	5	130 809 314	130 809 314
Sum finansielle anleggsmidler		130 809 314	130 809 314
Sum anleggsmidler		132 202 839	132 274 839
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer		87 500	97 500
Andre kortsiktige fordringer		15 943	0
Konsernfordringer	8	32 181 090	15 001 288
Sum fordringer		32 284 532	15 098 788
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		375 978	-111 398
Sum omløpsmidler		32 660 510	14 987 390
Sum eiendeler		164 863 349	147 262 229

BankID Signing
Lars Erikssen
2024-05-15

BankID Signing
Lars Bjørn Bunæs
2024-05-15

BankID Signing
Lars Kristian Gundersen
2024-05-15

BankID Signing
Bjørn Bunæs
2024-05-17



BankID Signing
Lars Erikssen
2024-05-15

BankID Signing
Lars Bjørn Bunæs
2024-05-15

BankID Signing
Lars Kristian Gundersen
2024-05-15

BankID Signing
Bjørn Bunæs
2024-05-17

BALANSE			
TELEMARK KILDEVANN HOLDING AS			
EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2023	
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	7	411 800	411 800
Overkurs		11 912 196	11 912 196
Sum innskutt egenkapital		12 323 996	12 323 996
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital	6	113 977 077	114 805 720
Sum opptjent egenkapital		113 977 077	114 805 720
Sum egenkapital	6, 7	126 301 073	127 129 717
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
Utsatt skatt	3	1	1
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		79 972	19 163
Betalbar skatt	3	2 820 513	0
Skyldig offentlige avgifter		0	-5 114
Utbytte		10 000 000	1 500 000
Konserngjeld	8	25 661 789	18 526 185
Annen kortsiktig gjeld		0	92 277
Sum kortsiktig gjeld		38 562 274	20 132 511
Sum gjeld		38 562 275	20 132 513
Sum egenkapital og gjeld		164 863 349	147 262 229

Aurskog, 15.05.2024
Styret i Telemark Kildevann Holding AS

Bjørn Bunæs
styreleder/daglig leder


Lars Bjørn Bunæs
styremedlem


Lars Kristian Gundersen
styremedlem


Lars Erikssen
styremedlem



INDIREKTE KONTANTSTRØM		
TELEMARK KILDEVANN HOLDING AS		
	Note	2023
KONTANTSTRØMMER FRA OPERASJONELLE AKTIVITETER		
Resultat før skattekostnad		11 991 870
Ordinære avskrivninger		72 000
Endring i kundefordringer		10 000
Endring i leverandørgjeld		60 810
Poster klassifisert som invest.- eller finans.aktiviteter		-864 046
Endring i andre tidsavgrensingsposter		-20 257 729
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		-8 987 096
KONTANTSTRØMMER FRA FINANSIERINGSAKTIVITETER		
Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld		0
Utbetalinger av utbytte		-8 500 000
Innbetalinger av konsernbidrag		974 472
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		9 474 472
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter		487 376
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. begynnel		-111 398
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. slutt		375 978

 BankID Signing
Lars Erikssen
2024-05-15

 BankID Signing
Lars Bjørn Bunæs
2024-05-15

 BankID Signing
Lars Kristian Gundersen
2024-05-15

 BankID Signing
Bjørn Bunæs
2024-05-17



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk fo

SKATT

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring 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 ANLEGGSMIDLER

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. .

KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

AKSJER I DATTERSELSKAP


Datterselskap 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 forventes å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.


Utbytte, konsernbidrag og andre utdelinger fra datterselskap er inntektsført samme år som det er avsatt i givers regnskap. Overstiger utbytte / konsernbidraget andelen av opptjent resultat etter anskaffelsestidspunktet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen til morselskapet.

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.

 BankID Signing
Lars Erikssen
2024-05-15

 BankID Signing
Lars Bjørn Bunæs
2024-05-15

 BankID Signing
Lars Kristian Gundersen
2024-05-15

 BankID Signing
Bjørn Bunæs
2024-05-17



Note 2 Lønnskostnader og antall årsverk


LØNNSKOSTNADER


2023

Sum

0

 BankID Signing
Lars Erikssen
2024-05-15

 BankID Signing
Lars Bjørn Bunæs
2024-05-15

 BankID Signing
Lars Kristian Gundersen
2024-05-15

 BankID Signing
Bjørn Bunæs
2024-05-17

Selskapet har i 2023 sysselsatt 0 årsverk.

Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	2 820 513	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	2 820 513	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	11 991 870	-23 701
Permanente forskjeller	813 000	10 408
Endring i midlertidige forskjeller	15 643	13 293
Mottatt konsernbidrag	13 684 559	974 472
Skattepliktig inntekt	26 505 072	974 472
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-190 090	-214 384
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	3 010 603	214 384
Sum betalbar skatt i balansen	2 820 513	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	-44 605	-28 964	15 641
Sum	-44 605	-28 964	15 641
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	44 605	28 964	-15 641
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0



Note 4 Anleggsmidler

Anskaffelseskost pr. 01.01.2023

Anskaffelseskost 31.12.2023

Av- og nedskrivninger pr. 01.01.2023

Årets ordinære avskrivninger

Av- og nedskrivninger pr. 31.12.2023

Årets avskrivning og nedskrivning

Bokført verdi 31.12.2023

	BankID Signing Lars Erikssen 2024-05-15	
	BankID Signing Lars Bjørn Bunæs 2024-05-15	
	BankID Signing Lars Kristian Gundersen 2024-05-15	
	BankID Signing Bjørn Bunæs 2024-05-17	
	1 885 525	
	-420 000	
	-72 000	
	-492 000	
	72 000	
	1 393 525	

Bygningen avskrives lineært over 25 år. Tomt avskrives ikke

Note 5 Datterselskap, TS og FKV

	Kontor- kommune	Eier- andel	Anskaffelses kost	Andel egenkapital	Andel resultat
DS/FKV/TS					
Aurskog Eiendomsselskap AS	AURSKOG- HØLAND	100,0%	1 478 584	728 282	134 709
Petpack Drikker AS	Aurskog-Høland	100,0%	53 052 819	31 847 076	7 822 991
Rustad Drikker AS	ELVERUM	100,0%	100 000	79 224	20 003
Telemark Kildevann AS	FYRESDAL	100,0%	76 177 911	36 458 286	9 515 716
Sum			130 809 314	69 112 868	17 493 419

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2022	411 800	11 912 196	0	114 805 720	127 129 717
Årets resultat				9 171 357	9 171 357
Utbytte utbetalt i 2024				-10 000 000	-10 000 000
Pr 31.12.2023	411 800	11 912 196	0	113 977 077	126 301 073

Note 7 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I TELEMAR KILDEVANN HOLDING AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	205 900	2,0	411 800
Sum	205 900		411 800

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Fambu AS	112 504	54,6	54,6
TKV INVEST AS	93 396	45,4	45,4



Totalt antall aksjer

205 900

100,0



Note 8 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2023	2022
Fordringer		
Andre kortsiktige fordringer konsern	32 181 090	15 001 288
Sum	32 181 090	15 001 288
Gjeld		
Annen kortsiktig gjeld konsern	25 661 789	18 526 185
Sum	25 661 789	18 526 185



ÅRSBERETNING 2023 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.

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 2024 og selskapets langsiktige strategiske prognoser for årene fremover. Selskapet er i en sunn økonomisk og finansiell stilling.

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.

Selskapets redegjørelse ihht. Åpenhetsloven er tilgjengelig på følgende nettside <https://tkv.no/art/bærekraft>.

MILJØRAPPORTERING

Selskapet forurensar ikke det ytre miljø.

FREMTIDIG UTVIKLING

Selskapets virksomhet, herunder datterselskapenes virksomhet preges i stor grad av høy konkurranse. Det er flere aktører på det norske markedet hvor det også utvikles nye allianser og partnerskap som har en forsterkende effekt.

Selskapene i konsernet har i 2023 hatt fokus på produktutvikling i de markedene selskapet deltar i, spesielt på bærekraft og miljøhensyn. Dette fokuset vil fortsette i 2024. Styret vurderer utsiktene, med bakgrunn i pågående prosjekter, for 2024 som gode.

RESULTAT, INVESTERINGER, FINANSIERING OG LIKVIDITET

Årsresultatet i 2023 endte med et overskudd på kr. 9.171.357 mot et underskudd på kr. 23.701 i 2022. Årsresultatet påvirkes i vesentlig grad av det konsernbidrag som mottas fra datterselskapene.

Selskapets likviditetsbeholdning pr 31.12.23 var på kr. 375.978.

Totalkapitalen i selskapet var ved utgangen av året kr. 164.863.349 mot kr. 147.262.229 i 2022. Egenkapitalandelen per. 31.12.23 var 77 % mot 86 % 31.12.22.



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

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. Datterselskapene produserer for flere 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. Selskapet følger for øvrig nøye med på lokale og globale omstendigheter vedrørende krisen i Øst-Europa og verden generelt.

Omsetning i datterselskapene består i hovedsak av kredittsalg, således er selskapet indirekte eksponert mot kredittrisiko. Selskapene har tett oppfølging mot sine kunder og denne risikoen vurderes å være begrenset. Datterselskapene har sammen med TKV Holding etter konsernkontosystem og kan trekke ved behov for å sikre tilstrekkelig kapital og påvirker følgelig selskapets likviditetsrisiko.

ÅRSRESULTAT OG DISPONERINGER

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

* Avsatt til annen egenkapital	kr. 9.171.357
<u>Totalt disponert</u>	<u>kr. 9.171.357</u>

Aurskog, 15. mai 2024


Bjørn Bunæs
Styrets leder/daglig leder


Lars Bjørn Bunæs
Styremedlem

Lars Kristian Gundersen
Styremedlem

Lars Erikssen
Styremedlem

 BankID Signing
Lars Erikssen
2024-05-15

 BankID Signing
Lars Bjørn Bunæs
2024-05-15

 BankID Signing
Lars Kristian Gundersen
2024-05-15

 BankID Signing
Bjørn Bunæs
2024-05-17



Til generalforsamlingen i
Telemark Kildevann Holding AS

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

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert Telemark Kildevann Holding AS årsregnskap som viser et overskudd på kr. 9.171.357. Årsregnskapet 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 årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023 og av dets resultat 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 de internasjonale revisjonsstandardene 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 slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the 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 utilsiktede 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 så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avviklet.



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 liabilities of, any of its members. 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 are to Nexia International Limited or to the "Nexia International" network of firms, as the context may dictate. For more information, visit www.nexia.com.



- 2 -

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 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.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til <https://www.revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Sandvika, 15.05.2024

BHL DA

Denne beretningen er elektronisk signert.

Trond Dolvik

Stat autorisert revisor