



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 918 032 487
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TICON ENGERSAND HAVN 12 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			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		154 850 000	
Sum inntekter		154 850 000	
Kostnader			
Varekostnad	2	128 255 217	
Annen driftskostnad	1	27 614	53 254
Sum kostnader		128 282 831	53 254
Driftsresultat		26 567 169	-53 254
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		73 031	
Annen finansinntekt		1 090	
Sum finansinntekter		74 121	
Netto finans		74 121	
Ordinært resultat før skattekostnad		26 641 290	-53 254
Skattekostnad på ordinært resultat	6	5 861 085	-18 933
Ordinært resultat etter skattekostnad		20 780 205	-34 321
Årsresultat		20 780 205	-34 321
Årsresultat etter minoritetsinteresser		20 780 205	-34 321
Totalresultat		20 780 205	-34 321
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		31 247 936	
Overført fra annen egenkapital	4	-10 467 731	-34 321
Sum overføringer og disponeringer		20 780 205	-34 321



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	93 666	
Sum immaterielle eiendeler		93 666	
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	3		
Sum anleggsmidler		93 666	0
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	2	8 445 878	66 335 972
Fordringer			
Kundefordringer	3	8 937 407	
Andre kortsiktige fordringer	3	50 088 887	3 382 746
Sum fordringer		59 026 294	3 382 746
Sum omløpsmidler		67 472 173	69 718 719
SUM EIENDELER		67 565 838	69 718 719
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	100 000	100 000
Overkurs			6 430
Annen innskutt egenkapital	4		525 621
Sum innskutt egenkapital		100 000	632 051
Opptjent egenkapital			
Fond for vurderingsforskjeller	4		



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Annen egenkapital	4		1 321
Udisponert resultat			
Udekket tap	4		
Sum opptjent egenkapital			1 321
Sum egenkapital		100 000	633 372
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6		2 858 770
Sum avsetninger for forpliktelser			2 858 770
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	2 858 770
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	3	19 700 683	12 286 622
Betalbar skatt	6		
Annen kortsiktig gjeld	3	47 765 155	53 939 954
Sum kortsiktig gjeld		67 465 838	66 226 576
Sum gjeld		67 465 838	69 085 346
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		67 565 838	69 718 719



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 12 AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Ticon Engersand Havn 12 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 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;



- ▶ 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, 24. april 2020
ERNST & YOUNG AS

Hanne K. Nebo
statsautorisert revisor



Ticon Engersand Havn 12 AS

org. nr. 918 032 487

Årsregnskap

2019



Resultatregnskap
Ticon Engersand Havn 12 AS

	Note	2019	2018
Annen driftsinntekt		154 850 000	0
Sum driftsinntekter		154 850 000	0
Varekostnad	2	128 255 217	0
Annen driftskostnad	1	27 614	53 254
Sum driftskostnader		128 282 831	53 254
Driftsresultat		26 567 169	-53 254
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		73 031	0
Annen finansinntekt		1 090	0
Resultat av finansposter		74 121	0
Ordinært resultat før skattekostnad		26 641 290	-53 254
Skattekostnad på ordinært resultat	6	5 861 085	-18 933
Årsresultat		20 780 205	-34 321
Overføringer			
Avsatt konsernbidrag		31 247 936	0
Overført fra annen egenkapital	4	10 467 731	34 321
Sum overføringer		20 780 205	-34 321



Balanse
Ticon Engersand Havn 12 AS

Eiendeler	Note	2019	2018
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	93 666	0
Sum immaterielle eiendeler		<u>93 666</u>	<u>0</u>
Sum anleggsmidler		<u>93 666</u>	<u>0</u>
 Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning	2	8 445 878	66 335 972
Fordringer			
Kundefordringer	3	8 937 407	0
Andre kortsiktige fordringer	3	50 088 887	3 382 746
Sum fordringer		<u>59 026 294</u>	<u>3 382 746</u>
Sum omløpsmidler		<u>67 472 173</u>	<u>69 718 719</u>
Sum eiendeler		<u>67 565 838</u>	<u>69 718 719</u>



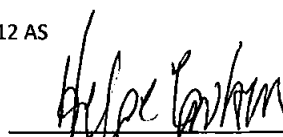
Balanse
Ticon Engersand Havn 12 AS

Egenkapital og gjeld	Note	2019	2018
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	100 000	100 000
Overkurs		0	6 430
Annen innskutt egenkapital	4	0	525 621
Sum innskutt egenkapital		100 000	632 051
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	0	1 321
Sum opptjent egenkapital		0	1 321
Sum egenkapital		100 000	633 372
Gjeld			
Utsatt skatt	6	0	2 858 770
Annen langsiktig gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	3	19 700 683	12 286 622
Annen kortsiktig gjeld	3	47 765 155	53 939 954
Sum kortsiktig gjeld		67 465 838	66 226 576
Sum gjeld		67 465 838	69 085 346
Sum egenkapital og gjeld		67 565 838	69 718 719

DRAMMEN, 3/4-20

Styret i Ticon Engersand Havn 12 AS


Jon Kristian Lunke
styreleder


Helge Carlsen
daglig leder



Ticon Engersand Havn 12 AS

Noter til årsregnskapet 2019

Regnskapsprinsipper

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

Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

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.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

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 12 AS

Noter til årsregnskapet 2019

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

Ticon Engersand Havn 12 AS har ikke hatt lønns- eller personalkostnader i 2019 og det foreligger heller ingen slike forpliktelser.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2019 utgjør kr 16 563
I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 4 118.

Note 2 Varer

	2019	2018
Boliger under oppføring	0	66 335 972
Egentilvirkede ferdigvarer	8 445 878	0
Sum	8 445 878	66 335 972

Note 3 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

	Kundefordringer		Andre fordringer	
	2019	2018	2019	2018
Foretak i samme konsern	0	0	49 388 887	3 382 746
Sum	0	0	49 388 887	3 382 746

	Leverandørgjeld		Øvrig gjeld	
	2019	2018	2019	2018
Foretak i samme konsern	1 713 922	0	46 265 155	53 939 954
Sum	1 713 922	0	46 265 155	53 939 954

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen		Sum egenkapital
			innskutt egenkapital	egenkapital	
Egenkapital 01.01.2019	100 000	6 430	525 621	1 321	633 372
Årets resultat	0	0		20 780 205	20 780 205
Avgitt konsernbidrag	0	0	0	-31 247 936	-31 247 936
Mottatt konsernbidrag	0	0		9 934 359	9 934 359
Kapitalendring	0	-6 430	-525 621	532 051	0
Egenkapital 31.12.2019	100 000	0	0	0	100 000



Ticon Engersand Havn 12 AS

Noter til årsregnskapet 2019

Note 5 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 12 AS fås utlevert.



Ticon Engersand Havn 12 AS

Noter til årsregnskapet 2019

Note 6 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
Varebeholdning	1 074 246	12 994 413	11 920 167
Avsetninger mv	-1 500 000	0	1 500 000
Sum	-425 754	12 994 413	13 420 167
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	-425 754	12 994 413	13 420 167
Utsatt skattefordel / skatt (22 %)	-93 666	2 858 771	2 952 437
Effekt av endring av skattesats	0	-129 944	
Årets skattekostnad		2019	2018
Skattepliktig inntekt:			
Ordinært resultat før skatt		26 641 290	-53 254
Permanente forskjeller		0	0
Endring i midlertidige forskjeller		13 420 167	-617 776
Mottatt konsernbidrag		0	671 029
Avgitt konsernbidrag		-40 061 457	0
Skattepliktig inntekt		0	0
Resultatført skatt på ordinært resultat:			
Betalbar skatt		8 813 521	0
Endring i utsatt skatt		-2 952 436	-18 933
Skattekostnad ordinært resultat		5 861 085	-18 933
Beregning av effektiv skattesats			
Resultat før skatt		26 641 290	-53 254
Beregnet skatt av resultat før skatt		5 861 084	-12 248
Effekt av endring skattesats på overtatt skatteforpliktelse			123 259
Effekt av endring av skattesats		0	-129 944
Sum		5 861 084	-18 933
Effektiv skattesats		22,0 %	35,6 %
Betalbar skatt i balansen:			
Betalbar skatt på årets resultat		8 813 521	-154 337
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag		-8 813 521	0
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag		0	154 337
Sum betalbar skatt i balansen		0	0



Ticon Engersand Havn 12 AS

Noter til årsregnskapet 2019

Note 7 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.

