



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 991 737 561
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TELEMARSKANALEN SKIPSELSESKAP AS
Forretningsadresse: 3880 DALEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Thor Halvorsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 11.06.2024

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, 10.07.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		12 888 793	15 079 469
Annen driftsinntekt		64 125	
Sum inntekter		12 952 918	15 079 469
Kostnader			
Varekostnad		2 488 916	3 055 884
Lønnskostnad	2	6 490 923	6 837 074
Avskrivning	3	1 166 640	911 861
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	6 928 530	
Annen driftskostnad	2	18 781 969	6 324 796
Sum kostnader		35 856 978	17 129 616
Driftsresultat		-22 904 061	-2 050 147
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt			6 467
Sum finansinntekter			6 467
Rentekostnad til foretak i samme konsern	4	2 011 979	406 434
Annen finanskostnad		94 866	61 665
Sum finanskostnader		2 106 845	468 099
Netto finans		-2 106 845	-461 631
Ordinært resultat før skattekostnad		-25 010 905	-2 511 778
Skattekostnad på ordinært resultat	5	-5 494 424	-539 659
Ordinært resultat etter skattekostnad		-19 516 481	-1 972 119
Årsresultat		-19 516 481	-1 972 119
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag	6	-2 415 555	
Overføringer annen egenkapital	6	-17 100 926	-1 972 119
Sum overføringer og disponeringer		-19 516 481	-1 972 119



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	2 704 232	
Sum immaterielle eiendeler		2 704 232	
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	3	523 716	561 182
Skip, rigger, fly og lignende	3, 7	21 932 696	21 904 626
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	3	24 952	41 584
Sum varige driftsmidler		22 481 363	22 507 392
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap		350 000	350 000
Investeringer i aksjer og andeler		30 000	30 000
Sum finansielle anleggsmidler		380 000	380 000
Sum anleggsmidler		25 565 595	22 887 392
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		234 860	185 459
Fordringer			
Kundefordringer		1 525	105 365
Andre fordringer	4	3 267 625	3 751 065
Sum fordringer		3 269 150	3 856 430
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	8	47 042	50 981
Sum omløpsmidler		3 551 052	4 092 870
SUM EIENDELER		29 116 647	26 980 262



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 9	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	-10 135 612	6 965 314
Sum opptjent egenkapital		-10 135 612	6 965 314
Sum egenkapital		-10 035 612	7 065 314
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5		2 108 882
Sum avsetninger for forpliktelser			2 108 882
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	1 568 790	1 792 903
Sum annen langsiktig gjeld		1 568 790	1 792 903
Sum langsiktig gjeld		1 568 790	3 901 785
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	4	210 429	830 865
Skyldige offentlige avgifter	8	54 289	64 379
Annen kortsiktig gjeld	4, 8	37 318 752	15 117 920
Sum kortsiktig gjeld		37 583 469	16 013 163
Sum gjeld		39 152 259	19 914 948
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		29 116 647	26 980 262



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 663421

Enheten

Organisasjonsnummer: 991 737 561
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TELEMARSKANALEN SKIPSELSESKAP AS
3880 DALEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Thor Halvorsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 11.06.2024

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, 23.07.2024



Organisasjonsnr: 991 737 561
TELEMARKSKANALEN SKIPSSKAP AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		12 888 793	15 079 469
Annen driftsinntekt		64 125	
Sum inntekter		12 952 918	15 079 469
Kostnader			
Varekostnad		2 488 916	3 055 884
Lønnskostnad	2	6 490 923	6 837 074
Avskrivning	3	1 166 640	911 861
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	6 928 530	
Annen driftskostnad	2	18 781 969	6 324 796
Sum kostnader		35 856 978	17 129 616
Driftsresultat		-22 904 061	-2 050 147
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt			6 467
Sum finansinntekter			6 467
Rentekostnad til foretak i samme konsern	4	2 011 979	406 434
Annen finanskostnad		94 866	61 665
Sum finanskostnader		2 106 845	468 099
Netto finans		-2 106 845	-461 631
Ordinært resultat før skattekostnad		-25 010 905	-2 511 778
Skattekostnad på ordinært resultat	5	-5 494 424	-539 659
Ordinært resultat etter skattekostnad		-19 516 481	-1 972 119
Årsresultat		-19 516 481	-1 972 119
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag	6	-2 415 555	
Overføringer annen egenkapital	6	-17 100 926	-1 972 119
Sum overføringer og disponeringer		-19 516 481	-1 972 119



Organisasjonsnr: 991 737 561
TELEMARKSKANALEN SKIPSSSELKAP AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	2 704 232	
Sum immaterielle eiendeler		2 704 232	
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	3	523 716	561 182
Skip, rigger, fly og lignende	3, 7	21 932 696	21 904 626
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	3	24 952	41 584
Sum varige driftsmidler		22 481 363	22 507 392
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap		350 000	350 000
Investeringer i aksjer og andeler		30 000	30 000
Sum finansielle anleggsmidler		380 000	380 000
Sum anleggsmidler		25 565 595	22 887 392
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		234 860	185 459
Fordringer			
Kundefordringer		1 525	105 365
Andre fordringer	4	3 267 625	3 751 065
Sum fordringer		3 269 150	3 856 430
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	8	47 042	50 981
Sum omløpsmidler		3 551 052	4 092 870
SUM EIENDELER		29 116 647	26 980 262
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 9	100 000	100 000



Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	-10 135 612	6 965 314
Sum opptjent egenkapital		-10 135 612	6 965 314
Sum egenkapital		-10 035 612	7 065 314
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5		2 108 882
Sum avsetninger for forpliktelseser			2 108 882
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	1 568 790	1 792 903
Sum annen langsiktig gjeld		1 568 790	1 792 903
Sum langsiktig gjeld		1 568 790	3 901 785
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	4	210 429	830 865
Skyldige offentlige avgifter	8	54 289	64 379
Annen kortsiktig gjeld	4, 8	37 318 752	15 117 920
Sum kortsiktig gjeld		37 583 469	16 013 163
Sum gjeld		39 152 259	19 914 948
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		29 116 647	26 980 262



Organisasjonsnr: 991 737 561
TELEMARKSKANALEN SKIPSSSELSKAP AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
9

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	1000.00	100.00	100000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Thor Halvorsen Holding AS	1000.00	100.00%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	1000.00	100.00%	

Note
2

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	5673419.00	6027061.00
<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	641500.00	673228.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	109405.00	92596.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	66599.00	44188.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	6490923.00	6837073.00

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Note

Ytelser til revisjon

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	113748.00	61850.00
<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>



Telemarkskanalen Skipsselskap AS
Org.nr: 991 737 561

Årsrapport for 2023

Årsregnskap
- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

Revisjonsberetning



Telemarkskanalen Skipsselskap AS

Org.nr: 991 737 561

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		12 888 793	15 079 469
Annen driftsinntekt		64 125	0
Sum driftsinntekter		<u>12 952 918</u>	<u>15 079 469</u>
Driftskostnader			
Varekostnad		2 488 916	3 055 884
Lønnskostnad	2	6 490 923	6 837 074
Avskrivning	3	1 166 640	911 861
Nedskrivning	3	6 928 530	0
Annen driftskostnad	2	18 781 969	6 324 797
Sum driftskostnader		<u>35 856 978</u>	<u>17 129 616</u>
Driftsresultat		<u>-22 904 061</u>	<u>-2 050 147</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		0	6 467
Rentekostnad til foretak i samme konsern	4	2 011 979	406 434
Annen finanskostnad		94 866	61 665
Netto finansposter		<u>-2 106 845</u>	<u>-461 631</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>-25 010 905</u>	<u>-2 511 778</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	5	<u>-5 494 424</u>	<u>-539 659</u>
Årsresultat		<u>-19 516 481</u>	<u>-1 972 119</u>
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	6	-19 516 481	-1 972 119



Telemarkskanalen Skipsselskap AS

Org.nr: 991 737 561

Balanse pr. 31. desember

	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Utsatt skattefordel	5	2 704 232	0
<i>Varige driftsmidler</i>			
Maskiner og anlegg	3	523 716	561 182
Skip, rigger, fly og lignende	3, 7	21 932 696	21 904 626
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	3	24 952	41 584
Sum varige driftsmidler		<u>22 481 363</u>	<u>22 507 392</u>
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i tilknyttet selskap		350 000	350 000
Investeringer i aksjer og andeler		30 000	30 000
Sum finansielle anleggsmidler		<u>380 000</u>	<u>380 000</u>
Sum anleggsmidler		<u>25 565 595</u>	<u>22 887 392</u>
Omløpsmidler			
Varer		<u>234 860</u>	<u>185 459</u>
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		1 525	105 365
Andre fordringer	4	<u>3 267 625</u>	<u>3 751 065</u>
Sum fordringer		<u>3 269 150</u>	<u>3 856 430</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	<u>47 042</u>	<u>50 981</u>
Sum omløpsmidler		<u>3 551 052</u>	<u>4 092 870</u>
Sum eiendeler		<u>29 116 647</u>	<u>26 980 262</u>



Telemarkskanalen Skipsselskap AS

Org.nr: 991 737 561

Balanse pr. 31. desember

	Note	2023	2022
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	6, 9	100 000	100 000
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	6	-10 135 612	6 965 314
Sum egenkapital		<u>-10 035 612</u>	<u>7 065 314</u>
Gjeld			
<i>Avsetninger for forpliktelser</i>			
Utsatt skatt	5	0	2 108 882
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	1 568 790	1 792 903
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld	4	210 429	830 865
Skyldige offentlige avgifter	8	54 289	64 379
Annen kortsiktig gjeld	4	<u>37 318 752</u>	<u>15 117 920</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>37 583 469</u>	<u>16 013 163</u>
Sum gjeld		<u>39 152 259</u>	<u>19 914 948</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>29 116 647</u>	<u>26 980 262</u>

31. desember 2023
Dalen, 11. juni 2024

Thor Morten Halvorsen
Styreleder

Thor Fillip Børresen Halvorsen
Styremedlem, Daglig leder



Telemarkskanalen Skipsselskap AS

Org.nr: 991 737 561

Noter til regnskapet for 2023

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk for små foretak.

Konsolidering

Selskapet er datterselskap av Thor Halvorsen Holding AS. Det utarbeides konsernregnskap i Thor Halvorsen Holding AS hvor Telemarkskanalen Skipsselskap AS inngår i konsolideringen. Konsernregnskapet kan utleveres ved henvendelse til selskapets kontor i Strandveien 50, Lysaker.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives planmessig.

Skatter

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 reverseres eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttegjørt.



Telemarkskanalen Skipsselskap AS

Org.nr: 991 737 561

Noter til regnskapet for 2023

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Lønnskostnader	2023	2022
Lønninger	5 673 419	6 027 061
Arbeidsgiveravgift	641 500	673 228
Pensjonskostnader	109 405	92 596
Andre ytelser	66 599	44 188
Sum	<u>6 490 923</u>	<u>6 837 073</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 10 årsverk.

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende: **2023**

Revisjon 113 748

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.

Note 3 - Varige driftsmidler

	Inventar	Båt	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	2 070 287	28 496 406	30 566 693
Tilgang kjøpte driftsmidler	85 291	7 983 851	8 069 142
Anskaffelseskost 31.12.	<u>2 155 578</u>	<u>36 480 257</u>	<u>38 635 835</u>
Akk.avskrivning 31.12.	-1 606 911	-7 619 031	-9 225 942
Akk.nedskr. 31.12.	0	-6 928 530	-6 928 530
Balanseført pr. 31.12.	<u>548 667</u>	<u>21 932 696</u>	<u>22 481 363</u>
Årets avskrivninger	139 389	1 027 251	1 166 640
Årets nedskrivninger	0	6 928 530	6 928 530
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	



Telemarkskanalen Skipsselskap AS

Org.nr: 991 737 561

Noter til regnskapet for 2023

Note 4 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

<i>Fordringer</i>	2023	2022
Konsernbidrag	0	3 688 574
<i>Gjeld</i>	2023	2022
Norwegian Hospitality Group AS (leverandørgjeld)	58 599	15 844

Renter på konsernkontoordningen utgjør kr. 2.011.979 i 2023.

Note 5 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2023	2022
Endring utsatt skatt	-5 494 424	-539 659
Årets totale skattekostnad	-5 494 424	-539 659
<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2023	2022
Ordinært resultat før skattekostnad	-25 010 907	-2 511 781
Permanente forskjeller	36 249	58 784
Endring i midlertidige forskjeller	5 127 735	-1 235 577
Alminnelig inntekt	-19 846 923	-3 688 574
Mottatt konsernbidrag	3 096 865	3 688 574
Årets skattegrunnlag	-16 750 058	0
<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2023	2022
Driftsmidler inkl goodwill	4 626 532	9 754 267
Sum	4 626 532	9 754 267
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	-20 015 360	-3 857 011
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-15 388 828	5 897 256
Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	-3 385 542	1 297 396
Skatteeffekten av mottatt konsernbidrag	681 310	811 486
Utsatt skatt i balansen	-2 704 232	2 108 882



Telemarkskanalen Skipsselskap AS

Org.nr: 991 737 561

Noter til regnskapet for 2023

Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	100 000	6 965 314	7 065 314
Årsresultat	0	-19 516 481	-19 516 481
Mottatt konsernbidrag	0	2 415 555	2 415 555
Egenkapital 31.12.	100 000	-10 135 612	-10 035 612

Note 7 - Pant og garantier

Det er tatt pant i båten MS Henrik Ibsen med totalt kr. 21.170.000 til fordel for Innovasjon Norge, hvorav kr. 16.000.000 gjelder sikkerhet for gjeld hos søsterselskapet AS Hotel Dalen.

<i>Pantsikret gjeld</i>	2023	2022
Innovasjon Norge	1 568 790	1 792 903
<i>Sikret i panteobjekt med bokførte verdier:</i>	2023	2022
MS Henrik Ibsen	13 166 302	12 849 931

Note 8 - Bankinnskudd

Bundne skattetreksmidler utgjør	2023
	29 542

Skyldig skattetrekk utgjør pr. 31.12 utgjør kr. 26.464.

Telemarkskanalen Skipsselskap AS er deltager i en konsernkontoordning i DNB administrert av morselskapet Thor Halvorsen Holding AS. Deltagerne i ordningen er overfor banken solidarisk ansvarlig for riktig oppfyllelse av samtlige forpliktelser som følger av, eller måtte oppstå i anledning av, ordningen. Banken har rett til å motregne i konti utenfor konsernkontoordningen som deltageren til enhver tid har i banken, og ethvert krav banken måtte ha mot deltageren og de øvrige partene i kontosystemet. Selskapets skattetrekskonto inngår ikke i konsernkontoordning.

Netto fordring på konsernkonto klassifiseres som andre kortsiktige fordringer. Netto gjeld på konsernkonto klassifiseres under annen kortsiktig gjeld. Midlene på konsernkonto har tilsvarende likviditet som en ordinær bankkonto ved at Telemarkskanalen Skipsselskap AS til enhver tid har tilgang til innestående midler på konsernkonto.

Pr. 31.12.2023 utgjør selskapets netto gjeld på konsernkonto kr. 37.189.964.



Telemarkskanalen Skipsselskap AS

Org.nr: 991 737 561

Noter til regnskapet for 2023

Note 9 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	1 000	100	100 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eier- andel	Stemme- andel
Thor Halvorsen Holding AS	1 000	100 %	100 %



Til generalforsamlingen i Telemarkskanalen Skipsselskap AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Telemarkskanalen Skipsselskap AS AS som viser et underskudd på NOK 19.516.481. 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 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 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 i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av 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.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige 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 internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et regnskap 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 avvirket.

Revisjonsfirmaet Flattum & Co AS
St. Olavs gate 25, 0166 OSLO
Postboks 62 Sentrum, 0101 OSLO
Organisasjonsnummer/revisornummer:
Foretaksregisteret NO 894934352 MVA

E-mail: post@flattum.no
Web: www.flattum.no
Telefon: +47 22 98 21 20
Medlemskap: Den norske Revisorforening
Regnskap Norge

Internasjonal forbindelse:





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. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon 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.

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

Oslo, 11. juni 2024

Revisjonsfirmaet Flattum & Co AS


Sven Flattum

Statsautorisert revisor