



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 994 804 022
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TTS MARINE AS
Forretningsadresse: Folke Bernadottes vei 38
5147 FYLLINGSDALEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Leif Eric Byström
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.09.2020

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, 21.08.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	14	174 246 000	182 906 000
Sum inntekter		174 246 000	182 906 000
Kostnader			
Varekostnad	12	60 248 000	66 953 000
Lønnskostnader inkl. bonus	2, 8, 13	70 820 000	74 939 000
Ordinære avskrivninger	6, 7	8 018 000	7 969 000
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		923 000	1 917 000
Tap på fordringer		-748 000	-9 260 000
Andre driftskostnader	3	21 928 000	21 346 000
Nedskrivning immaterielle eiendeler	6		
Sum kostnader		161 190 000	163 865 000
Driftsresultat		13 055 000	19 041 000
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		309 000	
Sum finansinntekter		309 000	
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler			4 672 000
Rentekostnad til foretak i samme konsern		-120 000	-20 000
Annen rentekostnad		20 000	29 000
Andre finanskostnader		1 161 000	-1 148 000
Sum finanskostnader		1 061 000	3 533 000
Netto finans	5	-753 000	-3 533 000
Ordinært resultat før skattekostnad		12 303 000	15 507 000
Skattekostnad på ordinært resultat	10		
Ordinært resultat etter skattekostnad		12 303 000	15 507 000
Årsresultat	4	12 303 000	15 507 000



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Årsresultat etter minoritetsinteresser		12 303 000	15 507 000
Totalresultat		12 303 000	15 507 000
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		12 303 000	15 507 000
Sum overføringer og disponeringer		12 303 000	15 507 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	10		
Goodwill og andre immaterielle eiendeler	6	21 790 000	28 845 000
Sum immaterielle eiendeler		21 790 000	28 845 000
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg		879 000	1 090 000
Driftsløsøre, inventar o.l.		1 261 000	1 991 000
Sum varige driftsmidler	7	2 140 000	3 081 000
Sum anleggsmidler		23 930 000	31 926 000
Omløpsmidler			
Varer			
Varelager	12	18 406 000	14 690 000
Sum varer		18 406 000	14 690 000
Fordringer			
Kundefordringer	9, 11	49 550 000	48 677 000
Andre fordringer		2 194 000	2 513 000
Konsernfordringer	9, 13		12 924 000
Sum fordringer		51 744 000	64 114 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	13	38 071 000	12 000
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		38 071 000	12 000
Sum omløpsmidler		108 221 000	78 816 000
SUM EIENDELER		132 151 000	110 742 000

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 3 000)	4	3 000 000	3 000 000
Overkurs	4	105 076 000	105 076 000
Sum innskutt egenkapital		108 076 000	108 076 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	-20 219 000	-32 522 000
Sum opptjent egenkapital		-20 219 000	-32 522 000
Sum egenkapital		87 857 000	75 554 000
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Konsernintern gjeld	9	4 640 000	1 739 000
Leverandørgjeld	9	14 318 000	9 477 000
Skyldige offentlige avgifter	13	4 686 000	5 317 000
Annen kortsiktig gjeld		20 651 000	18 655 000
Sum kortsiktig gjeld		44 295 000	35 188 000
Sum gjeld		44 295 000	35 188 000
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		132 151 000	110 742 000



KPMG AS
Kanalveien 11
Postboks 4 Kristianborg
5822 Bergen

Telephone +47 04063
Fax +47 55 32 11 66
Internet www.kpmg.no
Enterprise 935 174 627 MVA

Til generalforsamlingen i TTS Marine AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert TTS Marine AS' årsregnskap som viser et overskudd på TNOK 12 303. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, resultatregnskap og kontantstrømpoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noteopplysninger til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende 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 og kontantstrømmer 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 International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon omfatter informasjon i årsrapporten bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon.

Dersom vi konkluderer med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Styrets og daglig leders 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 internkontroll som den finner nødvendig for

KPMG AS, a Norwegian limited liability company and member firm of the KPMG network of independent member firms affiliated with KPMG International Cooperative ("KPMG International"), a Swiss entity.

Statsautoriserede revisorer - medlemmer av Den norske Revisorforening

Offices in:

Oslo	Elverum	Mo i Rana	Stord
Alta	Finnsnes	Molde	Straume
Arendal	Hamar	Skien	Trondheim
Bergen	Haugesund	Sandefjord	Trondheim
Bodo	Kharvik	Sandnessjøen	Tynset
Drammen	Kristiansand	Stavanger	Ålesund



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 avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder 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.

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 regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede 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 utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll 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.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon om årsregnskapet og årsberetningen. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer 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 og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.



Uttalelse om andre lovmessige krav

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet og forutsetningen om fortsatt drift er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

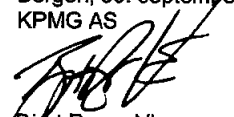
Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig 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.

Andre forhold

Denne beretning erstatter tidligere avgitt beretning, datert 31.08.2020, som ble avgitt ved utløpet av lovens frist for avholdelse av generalforsamling. Fullstendig årsregnskap og årsberetning var på dette tidspunkt ikke avgitt av styret og daglig leder.

Bergen, 30. september 2020
KPMG AS



Bjart Roger Vie
Statsautorisert revisor



DocuSign Envelope ID: 5A9964C3-F84C-49D9-9791-7252A65E5EF0

TTS Marine AS

(Org.nr. 994 804 022)

ÅRSBERETNING FOR 2019

TTS Marine AS

TTS Marine AS, lokalisert i Kristiansand, er et 100 % eiet datterselskap av MacGregor Norway AS, som igjen er eid 50% av Cargotec Oyj og 50% av MacGregor Netherlands BV. Selskapet var tidligere eid av TTS Group ASA (nå Nekar ASA), og ble overtatt av MacGregor Norway AS pr 31.07.19.

TTS Marine AS inngår i MacGregor Norway AS og leverer reservedeler, ingeniør- og servicetjenester, herunder kundesupport.

Fortsatt drift

I samsvar med regnskapslovens § 3-3 bekreftes det at forutsetningene for fortsatt drift er til stede, og at årsregnskapet er utarbeidet i samsvar med dette. Grunnlaget for fortsatt drift er sikret gjennom morselskapsgaranti, utstedt av MacGregor Norway AS, som sikrer selskapet tilstrekkelig driftskreditt for å dekke løpende drift i minst 12 måneder fra balansedagen.

Marked

Tross en økende oljepris og økende aktivitet hos ansvarlige aktører innenfor olje og gassnæringen er det likevel usikre markedsforhold som følge av redusert offshoreaktivitet i Nordsjøområdet. Dette medfører utsatt vedlikehold av skip og tilsvarende lav aktivitet i selskapets kjernemarked.

Organisasjon og miljø

Ved utgangen av 2019 (2018) var det 74 (82) ansatte i selskapet. Sykefraværet var på totalt 6,7% (5,7%), hvorav langtidsfravær utgjør 4,5% (3,4%).

Det er ikke rapportert skadetilfeller som har medført behov for medisinsk assistanse i løpet av året.

Arbeidsmiljøet og forholdet til de ansatte anses som tilfredsstillende.

Likestilling

Av selskapets 66 ansatte er den 14 kvinner og 52 menn. Selskapets styre består av tre menn, og daglig leder er mann.

Selskapet følger MacGregor sine prinsipper med fokus på lik behandling når det gjelder rekruttering, avlønning og forfremmelse, uavhengig av kjønn, etnisitet eller kulturell tilhørighet.

Redegjørelse for årsregnskapet

Selskapets omsetning for 2019 (2018) var TNOK 174.246 (182.906), og driftsresultatet ble TNOK 13.055 (19.041). Resultat før skatt ble TNOK 12.303 (15.507).

Selskapet gjennomfører en kontinuerlig prosess for å tilpasse kostnadsnivå og drift opp mot usikre markedsforhold.



DocuSign Envelope ID: 5A9964C3-F64C-49D9-9791-72D2A03E0E70

Totalkapitalen var TNOK 132.151 ved utgangen av året. Egenkapital ved utgangen av året var på TNOK 87.857.

Selskapets kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter i 2019 (2018) var TNOK 25.157 (5.724).

Selskapet har, som et ledd av MacGregor-gruppens sikringsstrategi, inngått valutaterminkontrakter for sikring av salg og kjøp i utenlandsk valuta. Som en følge av dette vurderes selskapets eksponering mot endringer i valutakurser som begrenset.

Utsiktene fremover

Selskapet forventer et fortsatt usikkert marked gjennom 2020 som følge av redusert offshoreaktivitet i Nordsjøområdet, og at dette vil påvirke ordreinngangen.

Det jobbes kontinuerlig for å tilpasse kapasitet og kompetanse til den aktuelle ordresituasjon.

Forskning og utvikling

Selskapet har i løpet av 2019 ikke aktivert forsknings- og utviklingsprosjekter.

Andre forhold

Styret kjenner ikke til andre forhold av viktighet for å bedømme selskapets stilling og resultat som ikke fremgår av regnskapet og balansen med noter. Det er etter årsskiftet ikke inntrådt forhold som etter styrets syn har vesentlig betydning for bedømmelse av regnskapet.

Disponering av resultat

Årsresultatet for 2019, TNOK 12.303, overføres til annen egenkapital.

Kristiansand, 1. september 2020
TTS Marine AS

DocuSigned by:
Michel Van Rozendaal
3046284495C428...
Michel Paul Marie Van Rozendaal
Styreleder

DocuSigned by:
Pasi Antero Lehtonen
C8D83A6ADD6642B...
Pasi Antero Lehtonen
Styremedlem

DocuSigned by:
Kai Sajalahti
B246BD48AAE04EF...
Kai Markus Sajalahti
Styremedlem

Leif Eric Byström
Leif Eric Byström
Daglig leder



DocuSign Envelope ID: 3EC42A85-7B49-4B6C-B3F3-D511E02AC134

Årsregnskap

2019

TTS Marine AS



DocuSign Envelope ID: 3EC42A85-7B49-4B6C-B3F3-D511E02AC134

Resultatregnskap			
TTS Marine AS			
(Alle tall i TNOK)			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2019	2018
Salgsinntekt	14	174 246	182 906
Sum driftsinntekter		174 246	182 906
Varekostnad	12	60 248	66 953
Lønnskostnader inkl. bonus	2, 8, 13	70 820	74 939
Ordinære avskrivninger	6, 7	8 018	7 969
Tap på fordringer		-748	-9 260
Konsernavgift		923	1 917
Andre driftskostnader	3	21 928	21 346
Sum driftskostnader		161 190	163 865
Driftsresultat		13 055	19 041
Finansinntekter og -kostnader			
Renteinntekt fra selskap i samme konsern		309	0
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		0	4 672
Rentekostnad til selskap i samme konsern		-120	-20
Rentekostnader		20	29
Andre finanskostnader		1 161	-1 148
Resultat av finansposter	5	-753	-3 533
Ordinært resultat før skattekostnad		12 303	15 507
Årsresultat	4	12 303	15 507
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		12 303	15 507
Sum overføringer		12 303	15 507
TTS Marine AS			



DocuSign Envelope ID: 3EC42A85-7B49-4B6C-B3F3-D511E02AC134

Balanse			
TTS Marine AS			
(Alle tall i TNOK)			
Eiendeler	Note	2019	2018
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Goodwill og andre immaterielle eiendeler	6	21 790	28 845
Sum immaterielle eiendeler		21 790	28 845
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg		879	1 090
Driftsløsøre, inventar o.l.		1 261	1 991
Sum varige driftsmidler	7	2 140	3 081
Finansielle anleggsmidler			
Sum anleggsmidler		23 930	31 926
Omløpsmidler			
Varer			
Varelager	12	18 406	14 690
Sum varer		18 406	14 690
Fordringer			
Kundefordringer	9, 11	49 550	48 677
Konserninterne fordringer	9, 13	0	12 924
Andre fordringer		2 194	2 513
Sum fordringer		51 744	64 114
Bankinnskudd, kontanter o.l.			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	13	38 071	12
Sum bankinnskudd, kontanter o.l.		38 071	12
Sum omløpsmidler		108 221	78 816
Sum eiendeler		132 151	110 742
TTS Marine AS			



DocuSign Envelope ID: 3EC42A85-7B49-4B6C-B3F3-D511E02AC134

Balanse			
TTS Marine AS			
(Alle tall i TNOK)			
Egenkapital og gjeld	Note	2019	2018
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 3 000)	4	3 000	3 000
Overkurs	4	105 076	105 076
Sum innskutt egenkapital		108 076	108 076
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	-20 219	-32 522
Sum opptjent egenkapital		-20 219	-32 522
Sum egenkapital		87 857	75 554
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	9	14 318	9 477
Konsernintern gjeld	9	4 640	1 739
Skyldige offentlige avgifter	13	4 686	5 317
Annen kortsiktig gjeld		20 651	18 655
Sum kortsiktig gjeld		44 295	35 188
Sum gjeld		44 295	35 188
Sum gjeld og egenkapital		132 151	110 742
Bergen Styret i TTS Marine AS			
DocuSigned by: 8846629448BC42F Michel Paul Marie Van Roozendaal styreleder		DocuSigned by: C8DB3A9ADD5842F Pasi Antero Lehtonen styremedlem	
DocuSigned by: B248BD48AAE94EF... Kai Markus Sajalahti styremedlem		DocuSigned by: D2E054BFD021442 Leif Eric Byström daglig leder	
TTS Marine AS			



DocuSign Envelope ID: 3EC42A85-7B49-4B6C-B3F3-D511E02AC134

TTS Marine AS
Kontantstrømoppstilling

(Tall i TNOK)

	2019	2018
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter		
Resultat før skattekostnad	12 303	15 507
+ Ordinære avskrivninger	8 018	7 969
Nedskrivning anleggsmidler	-	-
+ Nedskrivning investering i datter		4 672
+/- Endring i varelager	-3 716	2 637
+/- Endring i kundefordringer	-873	-19 775
+/- Endring i leverandørgjeld	4 841	-616
+/- Endring i konsem mellomværende	2 901	-9
+/- Endring i andre tidsavgrensningsposter	1 683	-4 661
= Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	25 157	5 724
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter		
- Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	-22	-170
- Utbetalinger ifm. kapitalinnskudd i investering	-	-467
= Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	-22	-4 842
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter		
+/- Netto endring i konsemkontoordning	12 924	-882
= Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	12 924	-882
= Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter	38 059	0
+ Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter pr 01.01.	12	12
= Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter pr 31.12.	38 071	12



DocuSign Envelope ID: 3EC42A85-7B49-4B6C-B3F3-D511E02AC134

TTS Marine AS
Noter til årsregnskapet 2019

(Tall i TNOK)

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven av 1998 og god regnskapsskikk i Norge.

Driftsinntekter

Driftsinntekter omfatter inntekter på varer som er levert og tjenester som er utført i løpet av året. Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, returer, rabatter og andre avslag. Salg av varer resultatføres når selskapet har levert sine produkter til kunden og det ikke er uoppfylte forpliktelser som kan påvirke kundens aksept av leveringen. Levering er ikke foretatt før produktene er sendt til avtalt sted og risiko for tap og ukurans er overført til kunden. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

Vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen ett år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost med fradrag for planmessige avskrivninger. Dersom virkelig verdi av anleggsmidler er lavere enn balanseført verdi og verdifallet forventes ikke å være forbigående, er det foretatt nedskrivning til virkelig verdi. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives lineært over den økonomiske levetiden.

Omløpsmidler er vurdert til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Annen langsiktig gjeld og kortsiktig gjeld er vurdert til pålydende beløp.

Eiendeler og gjeld i utenlandsk valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta er i balansen omregnet til balansedagens kurs.

Immaterielle eiendeler

Utgifter til egen tilvirkning av immaterielle eiendeler, herunder utgifter til egen forskning og utvikling, balanseføres når det er sannsynlig at de fremtidige økonomiske fordelene knyttet til eiendelene vil tilflyte selskapet og anskaffelseskost kan måles pålitelig.

Immaterielle eiendeler som er kjøpt enkeltvis, er balanseført til anskaffelseskost. Immaterielle eiendeler overtatt ved kjøp av virksomhet, er balanseført til anskaffelseskost når kriteriene for balanseføring er oppfylt.

Immaterielle eiendeler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Immaterielle eiendeler nedskrives til virkelig verdi dersom de forventede økonomiske fordelene ikke dekker balanseført verdi og eventuelle gjenstående tilvirkningsutgifter.

Varer

Varer er vurdert til laveste av anskaffelseskost etter FIFO-metoden og netto salgsverdi. Egenproduserte varer er verdsatt til laveste av full tilvirkningskost og virkelig verdi.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Bankinnskudd, kontanter o.l.

Bankinnskudd, kontanter ol. inkluderer kontanter, bankinnskudd og andre betalingsmidler med forfallsdato som er kortere enn tre måneder fra anskaffelse.

Pensjoner

Selskapet sin pensjonsordning er innskuddsbasert.

Ved innskuddsplaner betaler selskapet innskudd til et forsikringsselskap. Selskapet har ingen ytterligere betalingsforpliktelse etter at innskuddene er betalt. Innskuddene regnskapsføres som lønnskostnad. Eventuelle forskuddsbetalte innskudd balanseføres som eiendel (pensjonsmidler) i den grad innskuddet kan refunderes eller redusere framtidige innbetalinger.

Skatter

Skattekostnaden sammenstilles med regnskapsmessig resultat før skatt. Skatt knyttet til egenkapitaltransaksjoner er ført mot egenkapitalen. Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets direkte skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden er fordelt på ordinært resultat og resultat av ekstraordinære poster i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.

Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metoden. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige, likvide plasseringer som umiddelbart og med uvesentlig kursrisiko kan konverteres til kjente kontantbeløp og med forfallsdato kortere enn tre måneder fra anskaffelsesdato.



DocuSign Envelope ID: 3EC42A85-7B49-4B6C-B3F3-D511E02AC134

TTS Marine AS
Noter til årsregnskapet 2019

(Tall i TNOK)

Note 2 Lønnskostnad, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm

Lønnskostnad	2019	2018
Lønn	56 775	59 071
Folketrygdavgift (AGA)	8 374	9 080
Pensjonskostnader (se note 8)	4 291	5 144
Andre ytelser	1 381	1 644
Sum	70 820	74 939

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 74 80

Ytelser til ledende personer	Lønn	Bonus	Pensjonskostnader	Andre godtgj.
Daglig leder 01.01 - 15.01.19	82			
Daglig leder 15.01 - 12.09.19*				
Daglig leder 12.09 - 31.12.19**				
Styret				

* Daglig leder i perioden 15.01-12.09.19 var innleid gjennom eget selskap, og fakturerte kr 125.000 pr mnd i perioden, totalt kr 1.000.000.

** Daglig leder i perioden 12.09-31.12 mottar lønn fra morselskapet MacGregor Norway AS.

Det er ikke ytet lån eller sikkerhetsstillelse til fordel for daglig leder og leder for styret. Selskapets ansatte inngår i etablert resultatavhengig bonusstruktur for TTS Konsernet.

Note 3 Revisor

Kostnadsført godtgjørelse til revisor:	2019	2018
Lovpålagt revisjon, ex. mva	319	195
Annen bistand, ex. mva	95	55
Sum godtgjørelse til revisor	414	250

Note 4 Aksjekapital, egenkapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen i selskapet pr 31.12 er kr 3 000 000 fordelt på 1 000 aksjer à kr 3 000,-.

MacGregor Norway AS eier 100 % av selskapet. TTS Marine AS inngår i konsernet MacGregor Norway AS. MacGregor Norway er en del av Cargotec Oyj. Konsernregnskapet til Cargotec Oyj er tilgjengelig på www.cargotec.com.

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Egenkapital	Sum
Egenkapital 1.1	3 000	105 076	-32 522	75 554
Årets endring				
Årets resultat			12 303	12 303
Egenkapital 31.12	3 000	105 076	-20 219	87 857

Note 5 Finansposter

Netto finansposter	2019	2018
Renteinntekter/kostnad på lån fra konsernselskap	428	20
Annen finansinntekt/kostnad (+/-)	-116	-4 728
Valutainntekt	24 688	20 571
Valutatap	-25 753	-19 396
Sum annen finansinntekt/kostnad	-753	-3 533



DocuSign Envelope ID: 3EC42A85-7B49-4B6C-B3F3-D511E02AC134

TTS Marine AS
Noter til årsregnskapet 2019

(Tall i TNOK)

Note 6 Immaterielle eiendeler

	Goodwill	Andre immaterielle eiendeler	Sum
Anskaffelseskost 01.01.19	77 174	23 000	100 174
Tilgang			
Avgang			
Anskaffelseskost 31.12.	77 174	23 000	100 174
Akk. avskrivninger 31.12.	-55 216	-16 267	-71 482
Akk. nedskrivninger 31.12.	-6 901		-6 901
Bokført verdi pr. 31.12.	15 057	6 733	21 790
Bokført verdi 1.1.			
Årets avskrivninger	5 522	1 533	7 055
Årets nedskrivninger			
Sum årets avskrivning og nedskrivning	5 522	1 533	7 055
Økonomisk levetid	15	15	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	

Note 7 Varige driftsmidler

	Permanente bygnings- installasjoner	Driftsløse inventar, verktøy o.l.	IT-utstyr	Andre varige eiendeler	Sum
Anskaffelseskost 01.01.19	1 310	3 467	9 159	183	14 119
Tilgang kjøpte driftsmidler	-		22	-	22
Avgang	-	-	-	-	-
Anskaffelseskost 31.12.19	1 310	3 467	9 181	183	14 141
Akkumulerte avskrivninger 31.12	1 310	2 589	8 103	-	9 229
Bokført verdi pr. 31.12.	0	878	1 078	183	2 140
Årets avskrivninger		212	752	-	964
Årets nedskrivninger	-	-	-	-	-
Økonomisk levetid	5 år	3 år	3-10 år	-	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	Ingen	

Note 8 Pensjonskostnader, -midler og -forpliktelser

Med virkning fra årsslutt 2014 endret selskapet sin pensjonsordning fra ytelsesbasert- til innskuddsbasert pensjon.

Total pensjonskostnad

	2019	2018
Innskuddsbasert pensjonsordninger (Inkl. AFP)	4 291	5 134
Total pensjonskostnad	4 291	5 134
- herav resultatført som lønnskostnad	4 291	5 134

Selskapet er tilknyttet AFP-ordning som er belastet med TNOK 900 i 2019.

Foretaket er pliktig til å ha en tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, og har pensjonsordninger som tilfredsstiller kravene i denne loven.



DocuSign Envelope ID: 3EC42A85-7B49-4B6C-B3F3-D511E02AC134

TTS Marine AS
Noter til årsregnskapet 2019

(Tall i TNOK)

Note 9 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

	2019			2018		
	Kundefordringer	Andre fordringer	Cash Pool	Kundefordringer	Andre fordringer	Cash Pool
Foretak i samme konsern	21 067	-2	38 055	29 764	-	12 924
Sum	21 067	-2	38 055	29 764	-	12 924

	2019			2018		
	Leverandørgjeld	Annen kortsiktig gjeld	Cash Pool	Leverandørgjeld	Annen kortsiktig gjeld	Cash Pool
Foretak i samme konsern	4 839	4 640	-	899	1 739	-
Sum	4 839	4 640	-	899	1 739	-

	2019	2018
	Langsiktig gjeld	Langsiktig gjeld
Foretak i samme konsern	-	-
Sum	-	-

	2019	2018
Gjeld som forfaller mer enn fem år etter regnskapsårets slutt:	-	-

Note 10 Skattekostnad

Årets skattekostnad fremkommer slik:	2019	2018
Betalbar skatt	-	-
Endring i utsatt skatt	-	-
Skattekostnad ordinært resultat	-	-

Betalbar skatt i balansen fremkommer som følger:	2019	2018
Betalbar skatt på årets resultat	-	-
Skatt på avgitt konsernbidrag	-	-
Betalbar skatt i balansen	-	-

Grunnlag betalbar skatt	2019	2018
Resultat før skattekostnad	12 303	15 507
Andre permanente forskjeller	61	4 728
Endring midlertidige forskjeller	-2 715	-8 458
Anvendelse av fremførbart underskudd	-9 648	-11 777
Skattepliktig inntekt	-	-

Spesifikasjon utsatt skatt	2019	2018
Driftsmidler	10 966	15 940
Varelager	-3 540	-10 916
Fordringer	-198	-459
Forpliktelser	-726	-778
Akkumulert fremførbart skattemessig underskudd	-112 893	-122 541
Grunnlag utsatt skatt	-106 391	-118 754
Forskjeller som ikke inngår i beregning	106 391	118 754
Grunnlag for beregning av utsatt skatt/utsatt skattefordel	-	-
Utsatt skatt (+) / skattefordel (-) beregnet	-	-

Midlertidige negative og positive forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført



DocuSign Envelope ID: 3EC42A85-7B49-4B6C-B3F3-D511E02AC134

TTS Marine AS
Noter til årsregnskapet 2019

(Tall i TNOK)

Note 11 Kundefordringer

	2019	2018
Vurdert til pålydende	49 748	49 136
Avsatt til dekning av usikre fordringer	-198	-459
Sum bokført verdi kundefordringer 31.12	49 550	48 677

Note 12 Varer

	2019	2018
Reservедeler/råvarelager	21 614	17 847
Ukurante varer	-3 540	-4 200
Varer i arbeid	331	1 044
Ferdigvarer		
Sum	18 406	14 690

Note 13 Betalingsmidler og konsernkontosystem

	2019	2018
Bankinnskudd pr 31.12*	38 071	12
Bundne midler, skattetrekk (bankgaranti)	5 000	5 000

* Selskapet inngikk i 2018 i konsernet TTS Group ASA, og var der inkludert i konsernet konsernkontoordning. Bankinnskudd i konsernet konsernkontoordning, var da klassifisert som konsernintern fordring. Innskuddet utgjorde i 2018 totalt TNOK 38.055.

Selskapet har skattetrekksgaranti i Nordea som dekker skyldig skattetrekk pr 31.12.2019.

	2019	2018
Selskapets innskudd (+) / trekk (-) på konsernkonto-ordningen pr 31.12	-	12 924
Konsernets innskudd (+) / trekk (-) på konsernkonto-ordningen pr 31.12	-	-156 946

Note 14 Salgsinntekter

Omsetning fordelt på geografisk segment	2019	2018
Europa	103 644	112 096
Asia	30 821	46 849
Amerika	31 452	10 917
Resten av verden	8 329	13 044
Sum salg fordelt på geografisk segment	174 246	182 906

Allt salg er innenfor virksomhetsområde service/reservедeler.

Note 15 Hendelser etter balansedagen

I månedene før avleggelse av årsregnskapet for 2019 har utbruddet av Koronaviruset slått ut med full styrke i Norge. Aktivitetsnivå og lønnsomhet for 2020 forventes fortsatt positiv, men det er vanskelig å fullt ut kunne forutse virkningene på kort, mellomlang og lang sikt av situasjonen som har oppstått i forbindelse med utbruddet av corona-pandemien. Det er ingen tvil om at usikkerheten og dermed risikoen har økt, men omfanget, varigheten og økonomisk effekt kan på nåværende tidspunkt ikke estimeres nøyaktig. Det er åpenbart at TTS Marine AS er og vil bli påvirket av situasjonen. Det er per i dag ikke forventet at dette vil påvirke selskapet langsiktige aktivitet eller lønnsomhet.

Selskapet følger nøye med på den pågående situasjonen og vil iverksette de tiltak som kreves for å minimere den negative innvirkningen på ansatte, drift og økonomiske resultater



DocuSign Envelope ID: 3EC42A85-7B49-4B6C-B3F3-D511E02AC134

TTS Marine AS
Noter til årsregnskapet 2019

(Tall i TNOK)

Note 16 Fortsatt drift

Selskapet har mottatt morselskapsgaranti, hvor morselskapet MacGregor Norway AS garanterer for den videre driften i selskapet. Garantien sikrer også selskapet oppgjør på utestående fordringer mot konsernselskaper.

Selskapet vil bli fusjonert med morselskapet MacGregor Norway AS i løpet av 2020.

Regnskapet avlegges under forutsetningen om fortsatt drift.