



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 992 846 585
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TDM BARNEHAGER AS
Forretningsadresse: Peder Ankers gate 18
1771 HALDEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: Jim Olaussen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 14.06.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

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, 29.09.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	5 315 486	5 016 529
Offentlig tilskudd	1	11 694 414	13 334 752
Sum inntekter		17 009 900	18 351 281
Kostnader			
Varekostnad		341 469	392 653
Lønnskostnad	2	12 994 249	13 056 562
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	213 000	211 000
Annen driftskostnad	2	3 695 653	3 388 257
Sum kostnader		17 244 372	17 048 472
Driftsresultat		-234 472	1 302 809
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3 428	8 982
Sum finansinntekter		3 428	8 982
Annen rentekostnad		-76	11 266
Annen finanskostnad		433	67
Sum finanskostnader		356	11 333
Netto finans		3 072	-2 352
Ordinært resultat før skattekostnad		-231 400	1 300 457
Skattekostnad på ordinært resultat	6	-11 387	326 650
Ordinært resultat etter skattekostnad		-220 013	973 807
Årsresultat		-220 013	973 807
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		758 528	500 000
Annen egenkapital		-978 541	473 807
Sum overføringer og disponeringer		-220 013	973 807



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Goodwill			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	841 659	1 040 179
Sum varige driftsmidler		841 659	1 040 179
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern		0	1 258 528
Andre fordringer	4	100 000	100 000
Sum finansielle anleggsmidler		100 000	1 358 528
Sum anleggsmidler		941 659	2 398 707
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	4	49 146	19 564
Andre fordringer	4	268 000	338 000
Sum fordringer		317 146	357 564
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	1 006 793	1 239 980
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 006 793	1 239 980
Sum omløpsmidler		1 323 939	1 597 544
SUM EIENDELER		2 265 599	3 996 251

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	5	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital			927 033
Udekket tap		51 507	
Sum opptjent egenkapital		-51 507	927 033
Sum egenkapital		48 493	1 027 033
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6	36 261	48 536
Sum avsetninger for forpliktelser		36 261	48 536
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld		88 000	88 000
Sum annen langsiktig gjeld		88 000	88 000
Sum langsiktig gjeld		124 261	136 536
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		55 464	94 120
Betalbar skatt	6		329 293
Skyldige offentlige avgifter		836 266	671 171
Kortsiktig konserngjeld	4		500 000
Annen kortsiktig gjeld		1 201 115	1 238 099
Sum kortsiktig gjeld		2 092 845	2 832 682
Sum gjeld		2 217 106	2 969 218
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 265 599	3 996 251



TDM Barnehager AS org.nr. 992 846 585

Noter til årsregnskapet 2017

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder. Unntaksreglene for små foretak er brukt for alle poster hvor det foreligger slik valgdgang.

Årsregnskapet er avlagt under forutsetningen om fortsatt drift.

Hovedregel for 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 et år fra etableringstidspunktet er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Omløpsmidler er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Langsiktig og kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Inntekter

Inntektene tas til inntekt når de anses opptjent.

Varer

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

Skatter

Skattene kostnadsføres når de påløper, dvs. at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultatet før skatter.

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets skattepliktige inntekt) og endring i (netto) utsatt skatt. Utsatt skatt i balansen beregnes på grunnlag av midlertidige forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. Årsaken til at utsatt skatt oppstår, er ulik periodisering av det regnskapsmessige og det skattemessige resultatet.

Note 2 Ansatte, godtgjørelse, lån til ansatte m.v.

Lønnskostnadene består av følgende poster:

	2017	2016
Lønninger	10.417.559	10.499.127
Arbeidsgiveravgift	1.588.422	1.605.775
Andre ytelser, pensjon	1.111.486	1.065.775
Andre personalkostnader	-123.218	-113.505
sum	12.994.249	13.056.562



Gjennomsnittlig antall årsverk har i året vært ca 19.
Selskapet har plikt til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon og har tegnet pensjonsordning som oppfyller kravene i loven.

Ytelser til ledende personer:

Det er ikke utbetalt styrehonorar i 2017. Daglig leder har mottatt kr 930.027 i lønn og kr 143.482 i andre godtgjørelser for 2017.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar i 2017 utgjør kr 27.000,-.
I tillegg kommer andre tjenester med kr 15.000,-.

Note 3 Varige driftsmidler

	Maskiner, driftsløsøre	Goodwill
Kostpris 01.01.2017	2.157.932	459.432
Tilgang	14.480	0
Avgang	0	0
Akk. avskrivning	1.330.754	459.432
Bokført verdi 31.12.2017	841.659	0
Ordinære avskrivninger 2017	213.000	0
% - sats ord.avskrivning	20	20

Note 4 Fordringer, langsiktig gjeld / pantstillelser og garantier

Selskapet har ingen fordringer som forfaller senere enn ett år.
Utestående fordringer pr 31.12.2017 er vurdert til pålydende.

Selskapet har ingen gjeld som forfaller mer enn fem år etter regnskapsårets slutt.

Selskapet har fordring på styreformann / daglig leder med kr 100.000 som følge av innbetalt depositum for firmaleilighet pr. årsslutt.

Følgende gjeld er sikret ved pant:

Gjeld som er sikret ved pant	2017	2016
Gjeld til kredittinstitusjoner	0	0



Note 5 Antall aksjer, aksjeeiere mv.

Selskapets aksjekapital består av 100 aksjer à kr. 1.000,-

Selskapet eies 100 % av ABC Eiendom AS som igjen eies 100 % av styreleder Tormod Diskerud Meyer.

	31.12.2016	Årets resultat	Avgitt konsernbidrag	31.12.2017
Aksjekapital	100.000			100.000
Annen egenkapital	927.033	-220.013	0	707.021
Sum	1.027.033			807.021

Note 6 Skatter

Jfr neste side for en spesifikasjon.

Note 7 Likvidbeholdning

Inkludert i likvidbeholdningen er bundne skattetrekkmidler med kr 399.881,-.



Note 6 - Midlertidige forskjeller og skatt TDM BARNEHAGER AS

Viser midlertidige forskjeller og grunnlagene for utsatt skatt / utsatt skattefordel 31.12.2017

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2017	31.12.2017	Endring
Anleggsmidler	51 146	(22 437)	73 583
Skattemessig fremførbart underskudd	0	(150 809)	150 809
Netto forskjeller	51 146	(173 246)	224 392
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	0	173 246	(173 246)
Sum midlertidige forskjeller	51 146	0	51 146
Utsatt skattefordel 31.12.17. basert på 23%	12 275	0	12 275

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 39 847

Årets skattekostnad og spesifikasjon over forskjellen mellom det regnskapsmessige resultat før skattekostnad og årets skattegrunnlag.

Grunnlag for beregning av skatt	2017	2016
Ordinært resultat før skattekostnad	(231 400)	1 300 457
+/- Permanente forskjeller	7 008	4 635
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	73 583	12 078
Årets skattegrunnlag	(150 809)	1 317 170
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 24%		329 293
Sum		329 293
+/- For lite (for mye) avsatt skatt tidligere år	888	888
+/- Endring i utsatt skatt	(12 275)	(3 531)
Skattekostnad i resultatregnskapet	(11 387)	326 650
Betalbar skatt i skattekostnad		329 293
Betalbar skatt i balansen	0	329 293



RevisorTeam
www.revisor-team.no

Registrerte revisorer
Rolf-Ove Dahl
Jim Olaussen
Per Olaussen

UAVHENGIG REVISORS BERETNING
Til generalforsamlingen i TDM Barnehager AS

Walkersgate 10B
1771 HALDEN
Telefon: 69 17 67 05
halden@revisor-team.no

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert selskapet TDM Barnehager AS årsregnskap som viser et underskudd på kr 220 013. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter 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 2017, 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 *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.

Styret 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 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 avvirket.

Medlemmer av Den norske Revisorføring

RevisorTeam DA
Organisasjons- og revisornr.: NO 982 824 133 MVA - Bankgiront. 1105 12 19777



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 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.

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

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

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 bokføringsskikk i Norge.

HALDEN, 17. april 2018
RevisorTeam DA (Halden)

Jim Olausen
Registrert revisor