



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 970 957 758
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TD PÅ KAIA AS
Forretningsadresse: Havnegata 40
8900 BRØNNØYSUND

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Sigrid Hol Ellingsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.06.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 04.07.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		8 057 491	8 050 808
Annen driftsinntekt	10	301 523	183 708
Sum inntekter		8 359 014	8 234 516
Kostnader			
Varekostnad		3 227 211	3 242 794
Lønnskostnad	2	3 291 604	3 443 574
Avskrivning	1	84 199	57 109
Annen driftskostnad	2	1 572 323	1 565 184
Sum kostnader		8 175 337	8 308 662
Driftsresultat		183 677	-74 146
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		433	829
Annen finansinntekt		4 728	3 546
Sum finansinntekter		5 161	4 375
Annen rentekostnad		18 617	16 862
Sum finanskostnader		18 617	16 862
Netto finans		-13 456	-12 488
Ordinært resultat før skattekostnad		170 221	-86 634
Skattekostnad på ordinært resultat	4	37 540	-18 716
Ordinært resultat etter skattekostnad		132 681	-67 917
Årsresultat		132 681	-67 917
Årsresultat etter minoritetsinteresser		132 681	-67 917
Totalresultat		132 681	-67 917
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Ordinært utbytte		800 000	
Overført fra annen egenkapital		-667 319	-67 917
Sum overføringer og disponeringer		132 681	-67 917



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	10 153	10 311
Sum immaterielle eiendeler		10 153	10 311
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	1, 9	601 076	649 576
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	1, 9	44 014	79 713
Sum varige driftsmidler		645 090	729 289
Finansielle anleggsmidler			
Obligasjoner og andre fordringer		19 766	18 153
Sum finansielle anleggsmidler		19 766	18 153
Sum anleggsmidler		675 009	757 753
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	9	332 712	326 531
Fordringer			
Kundefordringer	7, 9	138 099	139 139
Andre kortsiktige fordringer	4	277 619	306 532
Sum fordringer		415 718	445 671
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		500	500
Sum investeringer		500	500
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	1 756 642	1 380 722
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 756 642	1 380 722
Sum omløpsmidler		2 505 573	2 153 424



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
SUM EIENDELER		3 180 582	2 911 177
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3	60 000	60 000
Sum innskutt egenkapital		60 000	60 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 031 472	1 698 791
Udisponert resultat			
Sum opptjent egenkapital		1 031 472	1 698 791
Sum egenkapital	6	1 091 472	1 758 791
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	426 360	384 520
Sum annen langsiktig gjeld		426 360	384 520
Sum langsiktig gjeld		426 360	384 520
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	7	238 132	189 508
Betalbar skatt	4	37 382	
Skattetrekk og andre trekk		235 175	212 246
Utbytte		800 000	
Annen kortsiktig gjeld		352 061	366 111
Sum kortsiktig gjeld		1 662 750	767 865
Sum gjeld		2 089 110	1 152 385
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 180 582	2 911 177



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 675707

Enheten

Organisasjonsnummer: 970 957 758
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TD PÅ KAIA AS
Forretningsadresse: Havnegata 40
8900 BRØNNØYSUND

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Sigrid Hol Ellingsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.06.2022

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
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 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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, 20.07.2022

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 970 957 758
TD PÅ KAIA AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		8 057 491	8 050 808
Annen driftsinntekt	10	301 523	183 708
Sum inntekter		8 359 014	8 234 516
Kostnader			
Varekostnad		3 227 211	3 242 794
Lønnskostnad	2	3 291 604	3 443 574
Avskrivning	1	84 199	57 109
Annen driftskostnad	2	1 572 323	1 565 184
Sum kostnader		8 175 337	8 308 662
Driftsresultat		183 677	-74 146
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		433	829
Annen finansinntekt		4 728	3 546
Sum finansinntekter		5 161	4 375
Annen rentekostnad		18 617	16 862
Sum finanskostnader		18 617	16 862
Netto finans		-13 456	-12 488
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	4	37 540	-18 716
Ordinært resultat etter skattekostnad		132 681	-67 917
Årsresultat		132 681	-67 917
Årsresultat etter minoritetsinteresser		132 681	-67 917
Totalresultat		132 681	-67 917
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		800 000	
Overført fra annen egenkapital		-667 319	-67 917
Sum overføringer og disponeringer		132 681	-67 917



Organisasjonsnr: 970 957 758
TD PÅ KAIA AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	10 153	10 311
Sum immaterielle eiendeler		10 153	10 311
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	1, 9	601 076	649 576
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	1, 9	44 014	79 713
Sum varige driftsmidler		645 090	729 289
Finansielle anleggsmidler			
Obligasjoner og andre fordringer		19 766	18 153
Sum finansielle anleggsmidler		19 766	18 153
Sum anleggsmidler		675 009	757 753
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	9	332 712	326 531
Fordringer			
Kundefordringer	7, 9	138 099	139 139
Andre kortsiktige fordringer	4	277 619	306 532
Sum fordringer		415 718	445 671
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		500	500
Sum investeringer		500	500
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	5	1 756 642	1 380 722
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 756 642	1 380 722
Sum omløpsmidler		2 505 573	2 153 424
SUM EIENDELER		3 180 582	2 911 177
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			



Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3	60 000	60 000
Sum innskutt egenkapital		60 000	60 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 031 472	1 698 791
Udisponert resultat			
Sum opptjent egenkapital		1 031 472	1 698 791
Sum egenkapital	6	1 091 472	1 758 791
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	9	426 360	384 520
Sum annen langsiktig gjeld		426 360	384 520
Sum langsiktig gjeld		426 360	384 520
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	7	238 132	189 508
Betalbar skatt	4	37 382	
Skattetrekk og andre trekk		235 175	212 246
Utbytte		800 000	
Annen kortsiktig gjeld		352 061	366 111
Sum kortsiktig gjeld		1 662 750	767 865
Sum gjeld		2 089 110	1 152 385
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 180 582	2 911 177



Organisasjonsnr: 970 957 758
TD PÅ KAIA AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
8.00

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



Årsregnskap
2021

Td På Kaia AS

970 957 758

Sparebank 1 Regnskapshuset Nord-Norge AS
Storgata 73
8900 Brønnøysund



Resultatregnskap			
Td På Kaia AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2021	2020
Salgsinntekt		8 057 491	8 050 808
Annen driftsinntekt	10	<u>301 523</u>	<u>183 708</u>
Sum driftsinntekter		<u>8 359 014</u>	<u>8 234 516</u>
Varekostnad		3 227 211	3 242 794
Lønnskostnad	2	3 291 604	3 443 574
Avskrivning	1	84 199	57 109
Annen driftskostnad	2	<u>1 572 323</u>	<u>1 565 184</u>
Sum driftskostnader		<u>8 175 337</u>	<u>8 308 662</u>
Driftsresultat		<u>183 677</u>	<u>-74 146</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt		433	829
Annen finansinntekt		4 728	3 546
Rentekostnad		<u>18 617</u>	<u>16 862</u>
Resultat av finansposter		<u>-13 456</u>	<u>-12 488</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		170 221	-86 634
Skattekostnad på ordinært resultat	4	<u>37 540</u>	<u>-18 716</u>
Ordinært resultat		<u>132 681</u>	<u>-67 917</u>
Årsresultat		<u>132 681</u>	<u>-67 917</u>
Overføringer			
Avsatt til utbytte		800 000	0
Overført fra annen egenkapital		<u>667 319</u>	<u>67 917</u>
Sum overføringer		<u>132 681</u>	<u>-67 917</u>



Balanse			
Td På Kaia AS			
Eiendeler	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
Utsatt skattefordel	4	<u>10 153</u>	<u>10 311</u>
Sum immaterielle eiendeler		<u>10 153</u>	<u>10 311</u>
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	1, 9	601 076	649 576
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	1, 9	<u>44 014</u>	<u>79 713</u>
Sum varige driftsmidler		<u>645 090</u>	<u>729 289</u>
Finansielle driftsmidler			
Obligasjoner og andre fordringer		<u>19 766</u>	<u>18 153</u>
Sum finansielle anleggsmidler		<u>19 766</u>	<u>18 153</u>
Sum anleggsmidler		<u>675 009</u>	<u>757 753</u>
Omløpsmidler			
Varebeholdning	9	<u>332 712</u>	<u>326 531</u>
Fordringer			
Kundefordringer	7, 9	138 099	139 139
Andre kortsiktige fordringer	4	<u>277 619</u>	<u>306 532</u>
Sum fordringer		<u>415 718</u>	<u>445 671</u>
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		<u>500</u>	<u>500</u>
Sum investeringer		<u>500</u>	<u>500</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	<u>1 756 642</u>	<u>1 380 722</u>
Sum omløpsmidler		<u>2 505 573</u>	<u>2 153 424</u>
Sum eiendeler		<u>3 180 582</u>	<u>2 911 177</u>
Td På Kaia AS		Side 3	



Balanse			
Td På Kaia AS			
	Note	2021	2020
Egenkapital og gjeld			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3	60 000	60 000
Sum innskutt egenkapital		<u>60 000</u>	<u>60 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 031 472	1 698 791
Sum opptjent egenkapital		<u>1 031 472</u>	<u>1 698 791</u>
Sum egenkapital	6	<u>1 091 472</u>	<u>1 758 791</u>
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	426 360	384 520
Sum annen langsiktig gjeld		<u>426 360</u>	<u>384 520</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	7	238 132	189 508
Betalbar skatt	4	37 382	0
Skattetrekk og andre trekk		235 175	212 246
Utbytte		800 000	0
Annen kortsiktig gjeld		352 061	366 111
Sum kortsiktig gjeld		<u>1 662 750</u>	<u>767 865</u>
Sum gjeld		<u>2 089 110</u>	<u>1 152 385</u>
Sum gjeld og egenkapital		<u>3 180 582</u>	<u>2 911 177</u>
Td På Kaia AS			Side 4



Balanse

Td På Kaia AS

Brønnøysund, 05.04.2022
Styret i Td På Kaia AS

Sigrid Hol Ellingsen
Daglig leder/Styremedlem

Stein Harry Asbjørn Brekk
styreleder

Astrud Dahle
styremedlem

Christoffer Solstad
styremedlem

Øyvind Vedal Grøttheim
styremedlem

Laila Knygh Brekk
styremedlem



Noter

TD på Kaia AS

Regnskapsprinsipper

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

1-1 Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet.

1-2 Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er for 2021 beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttgjort.

1-3 Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunktet, 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 opptakstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til gjennvinnbart beløp dersom dette er lavere enn balanseført verdi. Gjennvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

1-4 Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjennvinnbart beløp av driftsmidlet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjennvinnbart beløp. Gjennvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen forventes å generere.

1-5 Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Anskaffelseskost er vurdert etter FIFO-prinsippet. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til full tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

1-6 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.

1-7 Kortsiktige plasseringer

Det ble for kortsiktige plasseringer (aksjer og andeler vurdert som omløpsmidler) foretatt en omklassifisering i 2006 fra anleggsaksjer til markedsbaserte omløpsmidler, disse vurderes nå til virkelig verdi på balansedagen.

Mottatt utbytte og andre utdelinger fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt.



Noter

TD på Kaia AS

Note 1 Anleggsmidler

	Goodwill	Maskiner/ inventar	Påkostning
Anskaffelseskost pr. 01.01.21	1 080 000	2 881 822	364 827
= Anskaffelseskost 31.12.21	1 080 000	2 881 822	364 827
Akkumulerte avskrivninger 31.12.21	1 080 000	2 236 732	364 827
= Bokført verdi 31.12.21	0	645 090	0
Årets ordinære avskrivninger		84 199	
Økonomisk levetid	5 år	3-15 år	0-6 år

	Varebil	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.21	66 000	4 392 649
= Anskaffelseskost 31.12.21	66 000	4 392 649
Akkumulerte avskrivninger 31.12.21	65 999	3 747 558
= Bokført verdi 31.12.21	1	645 091
Årets ordinære avskrivninger		84 199
Økonomisk levetid	5 år	

Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2021	2020
Lønninger	2 985 525	3 188 100
Arbeidsgiveravgift	156 793	135 873
Pensjonskostnader	49 384	49 198
Andre ytelser	99 903	70 404
Sum	3 291 604	3 443 574

Gjennomsnittlig antall årsverk: 8

Daglig leder Sigrid Hol Ellingsen har for 2021 mottatt kr. 470.550,- i lønn og andre ytelser på kr. 5.192,-.

Det er utbetalt kr. 40.000,- i styrehonorar til selskapets styre for 2021.

Selskapet har ikke ytet lån til eller stillet sikkerhet til ledende personell, aksjeeiere mv.



Noter

TD på Kaia AS

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, og har pensjonsordning som tilfredsstillende kravene i denne lov.

Revisor

Det er for 2021 kostnadsført revisjonshonorar med kr. 53.875,- ekskl. mva.

Kr. 23.000,- gjelder revisjon 2020 og kr. 18.000,- gjelder a konto revisjon 2021.

I tillegg kommer honorar for annen revisjonsbistand for 2020 med kr. kr. 12.875,-.

Note 3 Aksjer, aksjeeiere etc.

Aksjekapitalen i selskapet pr. 31.12. består av 300 aksjer pålydende kr. 200,-, totalt kr. 60.000,- i en aksjeklasse.

Eierstruktur

Selskapets aksjonærer pr. 31.12. var:

Jac. Moe AS	64 %
Kred AS	36 %



Noter

TD på Kaia AS

Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2021	2020
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	37 382	-29 533
Endring i utsatt skattefordel	158	10 817
Skattekostnad ordinært resultat	37 540	-18 716
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	170 221	-86 634
Permanente forskjeller	414	1 560
Endring i midlertidige forskjeller	-718	-49 170
Skattepliktig inntekt	169 917	-134 243
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	37 382	0
Skatt på tilbakeført underskudd	0	-29 533
Sum betalbar skatt i balansen	37 382	-29 533

Negativ betalbar skatt gjelder adgangen til å tilbakeføre underskudd for 2020 mot skattepliktig overskudd i 2018 og 2019

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

	2021	2020	Endring
Varige driftsmidler	-46 151	-46 869	-718
Sum	-46 151	-46 869	-718
Grunnlag for utsatt skattefordel	-46 151	-46 869	-718
Utsatt skattefordel (22 %)	-10 153	-10 311	-158

Note nr. 5 - Konto for skattetrekk

Av selskapets bokførte beholdning i kontanter og bankinnskudd er kr. 110 733,- sperret på konto for skattetrekk.



Noter
TD på Kaia AS

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01.2021	60 000	1 698 791	1 758 791
Avsatt utbytte		-800 000	-800 000
Årets resultat		132 681	132 681
Pr 31.12.2021	60 000	1 031 472	1 091 472

Note 7 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2021	2020
Fordringer		
Kundefordringer konsern	4 540	33 748
Sum	4 540	33 748
Gjeld		
Leverandørgjeld innen konsern	0	3 716
Sum	0	3 716

Note 8 Konsern, tilknyttet selskap mv.

TD på Kaia AS er datterselskap av Jac. Moe AS, Ytre Høgåsvei 18, 8904 Brønnøysund.



Noter

TD på Kaia AS

Note 9 Pantstillelser og garantier m.v.

Av selskapets langsiktige gjeld forfaller kr. 44.520,- senere enn fem år etter regnskapsårets utgang.

	2021
Pantsikret gjeld, pantstillelser og garantier	
Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	426 360
Sum	426 360

Regnskapsført verdi av pantsikrede eiendeler

Maskiner og anlegg	601 076
Driftstilbehør	44 015
Varelager	332 712
Kundefordringer	138 099
Sum	1 115 903

Note 10 - Effekter av Covid -19

Som følge av koronautbruddet er omsetningen for 2021 jevn med 2020 men en betydelig nedgang fra 2019. Dette har medført at bedriften har mottatt kompensasjon utdelt fra Brønnøy Kommune på kr. 148.750,-. Pga av redusert aktivitet i perioder har det også vært nødvendig med delvis permitteringer av de ansatte og også redusert åpningstid og også nedstenging.



Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Slorgata 69
8900 Brønnøysund

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA
Tlf: +47 24 00 24 00

www.ey.no
Medlemmer av Den norske Revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i TD på kaia AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for TD på kaia AS som består av balanse per 31. desember 2021, 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 et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjon

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.

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 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 avvikle selskapet eller 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 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 ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer 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



Building a better
working world

- 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.
 - evaluerer 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 eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette driften.
 - evaluerer 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 og tidspunktet for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom revisjonen.

Brønnøysund, 23.05.2022
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Svein Stensen
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: AQ13S-D4FM5-KPHZT-SIMPE-L2C38-SHXN6



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo"™ - sikker digital signatur.
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Svein Roger Stensen

Statsautorisert revisor

På vegne av: EY

Serienummer: 9578-5990-4-1648059

IP: 145.62.xxx.xxx

2022-05-23 12:43:50 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: AQ13S-D4FM5-KPHZT-SIMPE-L2C38-SHXN6

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>