



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 992 964 618
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KINDERGARTEN MEDIA AS
Forretningsadresse: Sildråpevegen 31E
7048 TRONDHEIM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: Petter Schanke Olsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.04.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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, 10.06.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 945 875	1 625 201
Annen driftsinntekt		90 852	10 181
Sum inntekter		2 036 728	1 635 383
Kostnader			
Lønnskostnad	2	1 027 447	964 534
Annen driftskostnad	2	947 934	517 197
Sum kostnader		1 975 381	1 481 731
Driftsresultat		61 347	153 651
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 137	1 280
Sum finansinntekter		1 137	1 280
Annen rentekostnad		227	236
Sum finanskostnader		227	236
Netto finans		910	1 044
Ordinært resultat før skattekostnad		62 257	154 695
Skattekostnad på ordinært resultat	6	14 335	37 156
Ordinært resultat etter skattekostnad		47 922	117 539
Årsresultat		47 922	117 539
Årsresultat etter minoritetsinteresser		47 922	117 539
Totalresultat		47 922	117 539
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		47 922	117 539
Sum overføringer og disponeringer		47 922	117 539



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6		
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	1	317 403	295 000
Andre fordringer		85 764	6 700
Sum fordringer		403 167	301 700
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	781 319	1 034 838
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		781 319	1 034 838
Sum omløpsmidler		1 184 486	1 336 538
SUM EIENDELER		1 184 486	1 336 538
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	3, 4	100 000	100 000
Overkurs		10 000	10 000
Sum innskutt egenkapital		110 000	110 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	788 364	740 441
Sum opptjent egenkapital		788 364	740 441



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum egenkapital		898 364	850 441
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		11 722	8 500
Betalbar skatt	6	14 335	37 156
Skyldige offentlige avgifter		147 447	157 377
Annen kortsiktig gjeld		112 617	283 063
Sum kortsiktig gjeld		286 122	486 097
Sum gjeld		286 122	486 097
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 184 486	1 336 538



BDO AS
Klæbuveien 127B
7031 Trondheim

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Kindergarten Media AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Kindergarten Media AS' årsregnskap.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2018
- Resultatregnskap for 2018
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

Er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2018, 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 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.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (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 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 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.

Trondheim, 24. april 2019
BDO AS

Kristin By Farstad
Statsautorisert revisor



Årsregnskap 2018 Kindergarten Media AS

Organisasjonsnr: 992 964 618



Resultatregnskap

Kindergarten Media AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2018	2017
Salgsinntekt		1 945 875	1 625 201
Annen driftsinntekt		90 852	10 181
Sum driftsinntekter		2 036 728	1 635 383
Lønnskostnad	2	1 027 447	964 534
Annen driftskostnad	2	947 934	517 197
Sum driftskostnader		1 975 381	1 481 731
Driftsresultat		61 347	153 651
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 137	1 280
Annen rentekostnad		227	236
Resultat av finansposter		910	1 044
Ordinært resultat før skattekostnad		62 257	154 695
Skattekostnad på ordinært resultat	6	14 335	37 156
Årsresultat		47 922	117 539
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		47 922	117 539
Sum overføringer		47 922	117 539



Balanse
Kindergarten Media AS

Eiendeler	Note	2018	2017
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	1	317 403	295 000
Andre kortsiktige fordringer		85 764	6 700
Sum fordringer		<u>403 167</u>	<u>301 700</u>
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	781 319	1 034 838
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		<u>781 319</u>	<u>1 034 838</u>
Sum omløpsmidler		<u>1 184 486</u>	<u>1 336 538</u>
Sum eiendeler		<u>1 184 486</u>	<u>1 336 538</u>

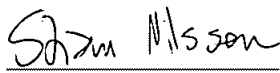


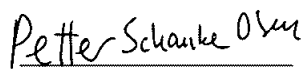
Balanse


Kindergarten Media AS

Egenkapital og gjeld	Note	2018	2017
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	3, 4	100 000	100 000
Overkurs		10 000	10 000
Sum innskutt egenkapital		110 000	110 000
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	4	788 364	740 441
Sum opptjent egenkapital		788 364	740 441
Sum egenkapital		898 364	850 441
Gjeld			
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		11 722	8 500
Betalbar skatt	6	14 335	37 156
Skyldig offentlige avgifter		147 447	157 377
Annen kortsiktig gjeld		112 617	283 063
Sum kortsiktig gjeld		286 122	486 097
Sum gjeld		286 122	486 097
Sum egenkapital og gjeld		1 184 486	1 336 538

Trondheim, 23.04.2019
Styret i Kindergarten Media AS


Stian Nilssen
Styreleder


Petter Schanke Olsen
styremedlem/daglig leder


Hallvard Aleksander Ulsund
styremedlem



Noter til regnskapet 2018

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

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 er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

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

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

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Pensjoner

Selskapet har ingen ansatte som utløser plikt til tjenestepensjonsordning. Se nærmere om dette i note 2.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.



Noter til regnskapet 2018

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

Lønnskostnader	2018	2017
Lønninger	874 992	823 278
Arbeidsgiveravgift	138 980	124 799
Pensjonskostnader	12 190	13 150
Andre ytelser	1 285	3 306
Sum	1 027 447	964 534

Gjennomsnittlig antall årsverk: 2

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styre	Bedrifts- forsamling
Lønn	272 500	0	0
Pensjonsutgifter	0	0	0
Annen godtgjørelse	0	0	0

Daglig leder er også styremedlem og eier 34 % av aksjene i selskapet.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet har kun ansatte som også er aksjonærer i selskapet. Selskapet er derfor ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapet har likevel etablert slik ordning i tråd med lovens bestemmelser.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 utgjør kr 39 078 eks. mva. Av dette utgjør annen bistand kr 21 128.



Noter til regnskapet 2018

Note 3 Aksjekapital

Aksjekapitalen i Kindergarten Media AS pr. 31.12 består av følgende aksjeklasser:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100	1 000,00	100 000,00
Sum	100		100 000,00

Hver aksje gir samme rettigheter i selskapet. Ved kapitalforhøyelse har aksjonærene bare fortrinnsrett til aksjer innen den klassen de eier aksjer fra før.

Eierstruktur

De største aksjonærene pr. 31.12.2018 var:

	Ordinære aksjer	Eierandel
Petter Scanche Olsen	34	34 %
Hallvard A Ulsand	33	33 %
Stian Nilssen	33	33 %
Totalt antall aksjer	100	100 %

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Petter S. Olsen er daglig leder og styremedlem.

Stian Nilssen er styreleder.

Hallvard A. Ulsand er styremedlem

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs-fond	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2017	100 000	10 000	740 441	850 441
Endringer ført mot EK				0
Pr 01.01.2018	100 000	10 000	740 441	850 441
Pr. 01.01.2018	100 000	10 000	740 441	850 441
Årets resultat			47 922	47 922
Pr 31.12.2018	100 000	10 000	788 364	898 364



Noter til regnskapet 2018

Note 5 Bundne midler

Selskapet har kr 37 646 som bundne midler på skattetrekkskonto pr 31.12.2018.

Note 6 Skatt

Årets skattekostnad	2018	2017
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	14 335	37 156
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	14 335	37 156
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	62 257	154 695
Permanente forskjeller	68	121
Endring i midlertidige forskjeller	0	0
Skattepliktig inntekt	62 325	154 816
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	14 335	37 156
Sum betalbar skatt i balansen	14 335	37 156