



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: 27.04.2020

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, 19.03.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		9 285 178	9 328 521
Annen driftsinntekt		176 721	196 439
Sum inntekter		9 461 898	9 524 961
Kostnader			
Varekostnad		3 731 839	3 807 196
Lønnskostnad	2	3 509 808	3 619 646
Avskrivning	1	28 809	39 398
Annen driftskostnad	2	1 425 956	1 195 382
Sum kostnader		8 696 412	8 661 622
Driftsresultat		765 487	863 338
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 032	1 358
Annen finansinntekt		3 152	3 152
Sum finansinntekter		4 184	4 510
Annen rentekostnad		759	14
Sum finanskostnader		759	14
Netto finans		3 425	4 496
Ordinært resultat før skattekostnad		768 911	867 835
Skattekostnad på ordinært resultat	4	169 830	203 734
Ordinært resultat etter skattekostnad		599 081	664 101
Årsresultat		599 081	664 101
Årsresultat etter minoritetsinteresser		599 081	664 101
Totalresultat		599 081	664 101
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Avsatt til annen egenkapital		599 081	664 101
Sum overføringer og disponeringer		599 081	664 101



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	21 128	25 128
Sum immaterielle eiendeler		21 128	25 128
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	1	84 117	97 317
Sum varige driftsmidler		84 117	97 317
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		1 000	1 000
Obligasjoner og andre fordringer		10 249	10 249
Sum finansielle anleggsmidler		11 249	11 249
Sum anleggsmidler		116 494	133 694
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		327 653	379 748
Fordringer			
Kundefordringer	7	160 342	113 753
Andre kortsiktige fordringer		202 953	172 199
Sum fordringer		363 295	285 952
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		500	500
Sum investeringer		500	500
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	2 047 153	1 558 067
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 047 153	1 558 067
Sum omløpsmidler		2 738 601	2 224 267



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
SUM EIENDELER		2 855 095	2 357 961
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3	60 000	60 000
Sum innskutt egenkapital		60 000	60 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 766 709	1 167 627
Sum opptjent egenkapital		1 766 709	1 167 627
Sum egenkapital	6	1 826 709	1 227 627
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	7	257 083	278 131
Betalbar skatt	4	165 830	199 490
Skattetrekk og andre trekk		280 799	274 907
Annen kortsiktig gjeld		324 674	377 806
Sum kortsiktig gjeld		1 028 386	1 130 333
Sum gjeld		1 028 386	1 130 333
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 855 095	2 357 961



Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Havnegt. 9, NO-7010 Trondheim
Postboks 1299 Pirsenteret, NO-7462 Trondheim

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

www.ey.com
Medlemmer av Den norske revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i TD På Kaia AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for TD På Kaia AS som består av balanse per 31. desember 2019, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Etter vår mening er årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2019 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 avsnittet *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med de relevante etiske kravene i Norge knyttet til revisjon slik det kreves i lov og forskrift. Vi har også overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Ledelsens 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 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 avvike selskapet eller legge ned 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder 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 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 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 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;



Building a better
working world

- ▶ vurderer 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 foreligger vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet. Hvis slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, må vi modifisere vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapets evne til fortsatt drift ikke lenger er til stede;
- ▶ vurderer 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 revisjonen, tidspunktet for vårt revisjonsarbeid og eventuelle vesentlige funn i vår revisjon, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom vårt arbeid.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendige 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 bokførings praksis i Norge.

Trondheim, 26. februar 2020
ERNST & YOUNG AS

Svein Stensen
statsautorisert revisor



Årsregnskap
2019

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	2019	2018
Salgsinntekt		9 285 178	9 328 521
Annen driftsinntekt		176 721	196 439
Sum driftsinntekter		9 461 898	9 524 961
Varekostnad		3 731 839	3 807 196
Lønnskostnad	2	3 509 808	3 619 646
Avskrivning	1	28 809	39 398
Annen driftskostnad	2	1 425 956	1 195 382
Sum driftskostnader		8 696 412	8 661 622
Driftsresultat		765 487	863 338
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt		1 032	1 358
Annen finansinntekt		3 152	3 152
Rentekostnad		759	14
Resultat av finansposter		3 425	4 496
Ordinært resultat før skattekostnad		768 911	867 835
Skattekostnad på ordinært resultat	4	169 830	203 734
Ordinært resultat		599 081	664 101
Årsresultat		599 081	664 101
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		599 081	664 101
Sum overføringer		599 081	664 101
Td På Kaia AS		Side 2	



Balanse			
Td På Kaia AS			
Eiendeler	Note	2019	2018
Anleggsmidler			
Utsatt skattefordel	4	<u>21 128</u>	<u>25 128</u>
Sum immaterielle eiendeler		<u>21 128</u>	<u>25 128</u>
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	1	<u>84 117</u>	<u>97 317</u>
Sum varige driftsmidler		<u>84 117</u>	<u>97 317</u>
Finansielle driftsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		1 000	1 000
Obligasjoner og andre fordringer		<u>10 249</u>	<u>10 249</u>
Sum finansielle anleggsmidler		<u>11 249</u>	<u>11 249</u>
Sum anleggsmidler		<u>116 494</u>	<u>133 694</u>
Omløpsmidler			
Varebeholdning		<u>327 653</u>	<u>379 748</u>
Fordringer			
Kundefordringer	7	160 342	113 753
Andre kortsiktige fordringer		<u>202 953</u>	<u>172 199</u>
Sum fordringer		<u>363 295</u>	<u>285 952</u>
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		<u>500</u>	<u>500</u>
Sum investeringer		<u>500</u>	<u>500</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	<u>2 047 153</u>	<u>1 558 067</u>
Sum omløpsmidler		<u>2 738 601</u>	<u>2 224 267</u>
Sum eiendeler		<u>2 855 095</u>	<u>2 357 961</u>
Td På Kaia AS		Side 3	

**Balanse**

Td På Kaia AS

Egenkapital og gjeld	Note	2019	2018
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3	60 000	60 000
Sum innskutt egenkapital		<u>60 000</u>	<u>60 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 766 709	1 167 627
Sum opptjent egenkapital		<u>1 766 709</u>	<u>1 167 627</u>
Sum egenkapital	6	<u>1 826 709</u>	<u>1 227 627</u>
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	7	257 083	278 131
Betalbar skatt	4	165 830	199 490
Skattetrekk og andre trekk		280 799	274 907
Annen kortsiktig gjeld		324 674	377 806
Sum kortsiktig gjeld		<u>1 028 386</u>	<u>1 130 333</u>
Sum gjeld		<u>1 028 386</u>	<u>1 130 333</u>
Sum gjeld og egenkapital		<u>2 855 095</u>	<u>2 357 961</u>

Brønnøysund, 20.02.2020
Styret i Td På Kaia AS

Sigrid Hol Ellingsen
Daglig leder

Renate Mathisen
Styrets leder

Simen Meisingset Storskogen
Styremedlem



Noter

TD på Kaia AS

Regnskapsprinsipper

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

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 2019 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 nyttegjort.

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 inntekstføres som annen finansinntekt.



Noter

TD på Kaia AS

Note 1 Anleggsmidler

	Goodwill	Maskiner/ inventar	Påkostning
Anskaffelseskost pr. 01.01.19	1 080 000	2 163 932	364 827
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler		15 609	
= Anskaffelseskost 31.12.19	1 080 000	2 179 541	364 827
Akkumulerte avskrivninger 31.12.19	1 080 000	2 095 424	364 827
= Bokført verdi 31.12.19	0	84 116	0
Årets ordinære avskrivninger		28 809	
Økonomisk levetid	5 år	3-10 år	0-6 år

	Varebil	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.19	66 000	3 674 758
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler		15 609
= Anskaffelseskost 31.12.19	66 000	3 690 367
Akkumulerte avskrivninger 31.12.19	65 999	3 606 250
= Bokført verdi 31.12.19	1	84 117
Årets ordinære avskrivninger		28 809
Økonomisk levetid	5 år	

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

Lønnskostnader	2019	2018
Lønninger	3 231 868	3 363 170
Arbeidsgiveravgift	175 739	173 634
Pensjonskostnader	50 212	37 043
Andre ytelser	51 989	45 799
Sum	3 509 808	3 619 646

Gjennomsnittlig antall årsverk: 8

Daglig leder Jan Reidar Dybos har for 2019 mottatt kr. 103.833,- i lønn og andre ytelser på kr. 1.464,- og Sigrid Hol Ellingsen har mottatt kr. 331.498,- i lønn og andre ytelser på kr. 2.928,-.

Det er ikke utbetalt styrehonorar til selskapets styre for 2019.

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 2019 kostnadsført revisjonshonorar med kr. 37.700,- ekskl. mva.

Kr. 21.300,- gjelder revisjon 2018 og kr. 16.400,- gjelder a konto revisjon 2019.

I tillegg kommer honorar for annen revisjonsbistand for 2018 med kr. Kr. 1.800,-.

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:

Torghatten ASA	100 %
----------------	-------



Noter

TD på Kaia AS

Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2019	2018
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	165 830	199 490
Endring i utsatt skattefordel	4 000	4 244
Skattekostnad ordinært resultat	169 830	203 734
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	768 911	867 835
Permanente forskjeller	3 042	12 999
Endring i midlertidige forskjeller	-18 181	-13 486
Skattepliktig inntekt	753 772	867 348
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	165 830	199 490
Sum betalbar skatt i balansen	165 830	199 490

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

	2019	2018	Endring
Varige driftsmidler	-96 038	-114 219	-18 181
Sum	-96 038	-114 219	-18 181
Utsatt skattefordel (22 %)	-21 128	-25 128	-4 000

Note nr. 5 - Konto for skattetrekk

Av selskapets bokførte beholdning i kontanter og bankinnskudd er kr. 128 634,- sperret på konto for skattetrekk.



Noter

TD på Kaia AS

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs- fond	Fond for vurd.forskjeller	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01.2019	60 000	0	0	1 167 627	1 227 627
Avsatt utbytte				0	0
Årets resultat				599 081	599 081
Pr 31.12.2019	60 000	0	0	1 766 709	1 826 709

Note 7 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2019	2018
Fordringer		
Kundefordringer konsern	36 488	0
Sum	36 488	0
Gjeld		
Leverandørgjeld innen konsern	21 316	0
Sum	21 316	0

Note 8 Konsern, tilknyttet selskap mv.

TD på Kaia AS er datterselskap av Torghatten ASA, Havnegata 40, 8900 Brønnøysund. Konsernregnskapet fås utlevert ved samme adresse.