



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 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: Jim Olaussen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 06.03.2020

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, 22.08.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	3 442 480	3 143 588
Offentlig tilskudd	1	16 639 160	15 455 907
Sum inntekter		20 081 640	18 599 495
Kostnader			
Varekostnad		444 474	407 622
Lønnskostnad	2	13 192 221	11 528 359
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	158 903	142 572
Annen driftskostnad	2	4 002 482	3 941 862
Sum kostnader		17 798 080	16 020 415
Driftsresultat		2 283 560	2 579 081
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		107 000	34 040
Annen renteinntekt		3 678	5 362
Annen finansinntekt		529	83
Sum finansinntekter		111 207	39 485
Rentekostnad til foretak i samme konsern		30 000	30 000
Annen rentekostnad			-123
Sum finanskostnader		30 000	29 877
Netto finans		81 207	9 608
Ordinært resultat før skattekostnad		2 364 767	2 588 688
Skattekostnad på ordinært resultat	6	541 232	565 540
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 823 535	2 023 148
Årsresultat		1 823 535	2 023 148
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		1 800 000	1 900 000
Udekket tap			51 507



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Annen egenkapital		23 535	71 642
Sum overføringer og disponeringer		1 823 535	2 023 148



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Goodwill			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	610 884	699 087
Sum varige driftsmidler		610 884	699 087
Andre fordringer			
Sum anleggsmidler		610 884	699 087
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	4	96 357	-51 742
Andre fordringer	4	26 110	218 683
Konsernfordringer		4 157 911	3 708 385
Sum fordringer		4 280 378	3 875 326
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	1 138 617	1 258 092
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 138 617	1 258 092
Sum omløpsmidler		5 418 995	5 133 419
SUM EIENDELER		6 029 880	5 832 505
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	5	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital		560 000	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum innskutt egenkapital		660 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		95 177	71 642
Sum opptjent egenkapital		95 177	71 642
Sum egenkapital		755 177	171 642
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6	36 261	36 261
Sum avsetninger for forpliktelser		36 261	36 261
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		36 261	36 261
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		-458 400	71 151
Betalbar skatt	6	539 008	566 293
Skyldige offentlige avgifter		986 338	793 230
Kortsiktig konserngjeld	4	2 860 000	3 018 000
Annen kortsiktig gjeld		1 311 496	1 175 929
Sum kortsiktig gjeld		5 238 442	5 624 602
Sum gjeld		5 274 703	5 660 863
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 029 880	5 832 505



Note 6 - Midlertidige forskjeller og skatt TDM BARNEHAGER AS

Viser midlertidige forskjeller og grunnlagene for utsatt skatt / utsatt skattefordel 31.12.2019

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:	01.01.2019	31.12.2019	Endring
Anleggsmidler	(51 175)	(113 912)	62 737
Netto forskjeller	(51 175)	(113 912)	62 737
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	51 175	113 912	(62 737)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.19. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighets hensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 25 061

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

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	2 364 767	2 588 688
+/- Permanente forskjeller	22 536	(4 472)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	62 736	28 738
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt		(150 809)
Årets skattegrunnlag	2 450 038	2 462 145
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	539 008	566 293
Sum	539 008	566 293
+/- For lite (for mye) avsatt skatt tidligere år	2 224	(753)
Skattekostnad i resultatregnskapet	541 232	565 540
Betalbar skatt i skattekostnad	539 008	566 293
Betalbar skatt i balansen	539 008	566 293



TDM Barnehager AS org.nr. 992 846 585

Noter til årsregnskapet 2019

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 valgadgang.

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:

	2019	2018
Lønninger	10.616.147	9.302.840
Arbeidsgiveravgift	1.648.987	1.392.192
Andre ytelser, pensjon	950.328	994.591
Andre personalkostnader	-23.241	-161.264
sum	13.192.221	11.528.359



Gjennomsnittlig antall årsverk har i året vært ca.20.
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 2019. Daglig leder er fra 2019 ansatt i søsterselskapet TDM AS som yter fellestjenester for barnehagene i konsernet. Det er i 2019 belastet kr 1.321.206 (2018: 1.350.274) for avtalte fellestjenester etc. mottatt fra TDM AS.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar i 2019 utgjør kr 42.000,-.
I tillegg kommer andre tjenester med kr 14.800,-.

Note 3 Varige driftsmidler

	Maskiner, driftsløsøre	Goodwill
Kostpris 01.01.2019	2.172.412	459.432
Tilgang	70.700	0
Avgang	0	0
Akk. avskrivning	2.084.210	459.432
Bokført verdi 31.12.2019	610.884	0
Ordinære avskrivninger 2019	158.902	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 31.12.2019 er vurdert til pålydende.

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

Følgende gjeld er sikret ved pant:

Gjeld som er sikret ved pant	2019	2018
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.

	31.12.2018	Årets resultat	Avgitt konsernbidrag	31.12.2019
Aksjekapital	100.000			100.000
Annen egenkapital	71.642	1.823.535	1.800.000	655.177
Sum	171.642			755.177

Note 6 Skatter

Jfr neste side for en spesifikasjon.

Note 7 Likvidbeholdning

Inkludert i likvidbeholdningen er bundne skattetrekkmidler med kr 201.322,-.



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 overskudd på kr 1 823 535. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, 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 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 *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.

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>

Medlemmer av Den norske Revisorforening

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



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, 6. mars 2020

RevisorTeam DA (Halden)

Jim Olaussen
Registrert revisor