



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 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: Jim Olaussen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.06.2019

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, 19.08.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	3 143 588	5 315 486
Offentlig tilskudd	1	15 455 907	11 694 414
Sum inntekter		18 599 495	17 009 900
Kostnader			
Varekostnad		407 622	341 469
Lønnskostnad	2	11 528 359	12 994 249
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	142 572	213 000
Annen driftskostnad	2	3 941 862	3 695 653
Sum kostnader		16 020 415	17 244 372
Driftsresultat		2 579 081	-234 472
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		34 040	
Annen renteinntekt		5 362	3 428
Annen finansinntekt		83	
Sum finansinntekter		39 485	3 428
Rentekostnad til foretak i samme konsern		30 000	
Annen rentekostnad		-123	-76
Annen finanskostnad			433
Sum finanskostnader		29 877	356
Netto finans		9 608	3 072
Ordinært resultat før skattekostnad		2 588 688	-231 400
Skattekostnad på ordinært resultat	6	565 540	-11 387
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 023 148	-220 013
Årsresultat		2 023 148	-220 013
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		1 900 000	758 528



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Udekket tap		51 507	
Annen egenkapital		71 642	-978 541
Sum overføringer og disponeringer		2 023 148	-220 013



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Goodwill			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	699 087	841 659
Sum varige driftsmidler		699 087	841 659
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	4		100 000
Sum finansielle anleggsmidler			100 000
Sum anleggsmidler		699 087	941 659
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	4	-51 742	49 146
Andre fordringer	4	218 683	268 000
Konsernfordringer		3 708 385	0
Sum fordringer		3 875 326	317 146
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	1 258 092	1 006 793
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 258 092	1 006 793
Sum omløpsmidler		5 133 419	1 323 940
SUM EIENDELER		5 832 505	2 265 599

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
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		71 642	
Udekket tap			51 507
Sum opptjent egenkapital		71 642	-51 507
Sum egenkapital		171 642	48 493
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		71 151	55 464
Betalbar skatt	6	566 293	
Skyldige offentlige avgifter		793 230	836 266
Kortsiktig konserngjeld	4	3 018 000	88 000
Annen kortsiktig gjeld		1 175 929	1 201 115
Sum kortsiktig gjeld		5 624 602	2 180 845
Sum gjeld		5 660 863	2 217 106
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 832 505	2 265 599



Note 6 - Midlertidige forskjeller og skatt TDM BARNEHAGER AS

Viser midlertidige forskjeller og grunnlagene for utsatt skatt / utsatt skattefordel 31.12.2018

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:	01.01.2018	31.12.2018	Endring
Anleggsmidler	(22 437)	(51 175)	28 738
Skattemessig fremførbart underskudd	(150 809)	0	(150 809)
Netto forskjeller	(173 246)	(51 175)	(122 071)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	173 246	51 175	122 071
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.18. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 11 259

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

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	2 588 688	(231 400)
+/- Permanente forskjeller	(4 472)	7 008
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	28 738	73 583
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(150 809)	
Årets skattegrunnlag	2 462 145	(150 809)
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 23%	566 293	
Sum	566 293	
+/- For lite (for mye) avsatt skatt tidligere år	(753)	888
+/- Endring i utsatt skatt		(12 275)
Skattekostnad i resultatregnskapet	565 540	(11 387)
Betalbar skatt i skattekostnad	566 293	
Betalbar skatt i balansen	566 293	0



TDM Barnehager AS org.nr. 992 846 585

Noter til årsregnskapet 2018

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:

	2018	2017
Lønninger	9.302.840	10.417.559
Arbeidsgiveravgift	1.392.192	1.588.422
Andre ytelser, pensjon	994.591	1.111.486
Andre personalkostnader	-161.264	-123.218
sum	11.528.359	12.994.249



Gjennomsnittlig antall årsverk har i året vært ca. .
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 2018. Daglig leder har mottatt kr 100.326 i lønn fra selskapet i 2018 (feriepenger). Daglig leder er fra 2018 ansatt i søsterselskapet TDM AS som yter fellestjenester for barnehagene i konsernet.
Det er i 2018 belastet kr 1.350.274 for avtalte fellestjenester etc. mottatt fra TDM AS.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar i 2018 utgjør kr 35.000,-.
I tillegg kommer andre tjenester med kr 8.400,-.

Note 3 Varige driftsmidler

	Maskiner, driftsløsøre	Goodwill
Kostpris 01.01.2018	2.172.412	459.432
Tilgang	0	0
Avgang	0	0
Akk. avskrivning	1.473.326	459.432
Bokført verdi 31.12.2018	699.087	0
Ordinære avskrivninger 2018	142.572	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 31.12.2018 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	2018	2017
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.

	31.12.2017	Årets resultat	Avgitt konsernbidrag	31.12.2018
Aksjekapital	100.000			100.000
Annen egenkapital	-51.507	2.023.148	1.900.000	71.642
Sum	48.493			171.642

Note 6 Skatter

Jfr neste side for en spesifikasjon.

Note 7 Likvidbeholdning

Inkludert i likvidbeholdningen er bundne skattetrekkmidler med kr 347.280,-.



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 2 023 148. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, 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 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 (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.

Medlemmer av Den norske Revisorforening

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



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, 14. juni 2019
RevisorTeam DA (Halden)

Jim Olaussen
Registrert revisor