



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

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: Petter Schanke Olsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.04.2020

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, 10.06.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		769 109	1 945 875
Annen driftsinntekt		17 843	90 852
Sum inntekter		786 952	2 036 728
Kostnader			
Lønnskostnad	1	1 052 765	1 027 447
Annen driftskostnad	1	376 479	947 934
Sum kostnader		1 429 244	1 975 381
Driftsresultat		-642 293	61 347
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 001	1 137
Sum finansinntekter		1 001	1 137
Annen rentekostnad		33	227
Sum finanskostnader		33	227
Netto finans		968	910
Ordinært resultat før skattekostnad		-641 325	62 257
Skattekostnad på ordinært resultat	5		14 335
Ordinært resultat etter skattekostnad		-641 325	47 922
Årsresultat		-641 325	47 922
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-641 325	47 922
Totalresultat		-641 325	47 922
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital			47 922
Overført fra annen egenkapital	3	-641 325	
Sum overføringer og disponeringer		-641 325	47 922



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5		
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer			317 403
Andre kortsiktige fordringer		25 559	85 764
Sum fordringer		25 559	403 167
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	396 537	781 319
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		396 537	781 319
Sum omløpsmidler		422 096	1 184 486
SUM EIENDELER		422 096	1 184 486
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2, 3	100 000	100 000
Overkurs	3	10 000	10 000
Sum innskutt egenkapital		110 000	110 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	3	147 040	788 364
Sum opptjent egenkapital		147 040	788 364



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum egenkapital	3	257 040	898 364
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			11 722
Betalbar skatt	5		14 335
Skyldig offentlige avgifter		70 592	147 447
Annen kortsiktig gjeld		94 464	112 617
Sum kortsiktig gjeld		165 056	286 122
Sum gjeld		165 056	286 122
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		422 096	1 184 486



Noter til regnskapet 2019

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 tjenstepensjonsordning. 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 2019

Note 1 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2019	2018
Lønninger	903 183	874 992
Arbeidsgiveravgift	130 020	138 980
Pensjonskostnader	17 315	12 190
Andre ytelser	2 247	1 285
Sum	1 052 765	1 027 447

Gjennomsnittlig antall årsverk: 2

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styre	Bedrifts-forsamling
Lønn	248 314	0	0
Pensjonsutgifter	0	0	0
Annen godtgjørelse	0	0	0

Daglig leder er også styremedlem og eier 33 % 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 2019 utgjør kr 25 525 eks. mva. Av dette utgjør annen bistand kr 10 000.



Noter til regnskapet 2019

Note 2 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. 31.12.2019 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 styremedlem.

Stian Nilssen er daglig leder og styremedlem.

Hallvard A. Ulsand er styreleder.

Note 3 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs-fond	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2018	100 000	10 000	788 364	898 364
Endringer ført mot EK				0
Pr 01.01.2019	100 000	10 000	788 364	898 364
Pr. 01.01.2019	100 000	10 000	788 364	898 364
Årets resultat			-641 325	-641 325
Pr 31.12.2019	100 000	10 000	147 040	257 040



Noter til regnskapet 2019

Note 4 Bundne midler

Selskapet har kr 32 983 som bundne midler på skattetrekkskonto pr 31.12.2019.

Note 5 Skatt

Årets skattekostnad	2019	2018
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	14 335
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	14 335
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-641 325	62 257
Permanente forskjeller	33	68
Endring i midlertidige forskjeller	0	0
Skattepliktig inntekt	-641 292	62 325
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	14 335
Sum betalbar skatt i balansen	0	14 335



BDO AS
Klæbuveien 127B
7031 Trondheim

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Kindergarten Media AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Kindergarten Media AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2019
- Resultatregnskap for 2019
- 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 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 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.

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 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 andre 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 bokføringskikk i Norge.

Trondheim, 15. april 2020
BDO AS

Kristin By Farstad
statsautorisert revisor