



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 920 333 222
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TMG DRIFT AS
Forretningsadresse: Thorvald Meyers gate 76B
0550 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Bjørn Vidar Ringsbye
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 05.08.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 22.07.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 142 469	8 099 346
Offentlig tilskudd	8	802 891	
Annen driftsinntekt		126 235	
Sum inntekter		6 071 595	8 099 346
Kostnader			
Varekostnad	9	1 453 384	2 998 111
Lønnskostnad	2	2 365 007	2 082 984
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	32 274	29 974
Annen driftskostnad	2	2 124 279	2 416 822
Sum kostnader		5 974 943	7 527 891
Driftsresultat		96 652	571 455
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		45	112
Sum finansinntekter		45	112
Annen rentekostnad		73 475	7 580
Sum finanskostnader		73 475	7 580
Netto finans		-73 430	-7 468
Ordinært resultat før skattekostnad		23 222	563 987
Skattekostnad på ordinært resultat	4		
Ordinært resultat etter skattekostnad		23 222	563 987
Årsresultat		23 222	563 987
Årsresultat etter minoritetsinteresser		23 222	563 987
Totalresultat		23 222	563 987
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Udekket tap		23 222	-563 987
Sum overføringer og disponeringer	3	23 222	-563 987



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	5, 7		
Maskiner og anlegg	5, 7		
Skip og flytende installasjoner	7		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	5, 7	85 244	89 922
Sum varige driftsmidler		85 244	89 922
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		25 791	-1 117
Sum finansielle anleggsmidler		25 791	-1 117
Sum anleggsmidler		111 035	88 805
Omløpsmidler			
Varer			
Lager av varer og annen beholdning	7, 9	168 007	83 981
Sum varer		168 007	83 981
Fordringer			
Kundefordringer	7	9 993	3 283
Andre kortsiktige fordringer		334 484	47 504
Sum fordringer		344 476	50 787
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	289 070	197 683
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		289 070	197 683
Sum omløpsmidler		801 553	332 451
SUM EIENDELER		912 588	421 256



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	1, 3	30 000	30 000
Beholdning av egne aksjer	1, 3		
Overkurs	3		
Annen innskutt egenkapital	3	-15 666	-15 666
Sum innskutt egenkapital		14 334	14 334
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	3		
Udekket tap	3	1 227 221	1 250 442
Sum opptjent egenkapital		-1 227 221	-1 250 442
Sum egenkapital		-1 212 887	-1 236 108
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7		
Øvrig langsiktig gjeld			310 791
Sum annen langsiktig gjeld			310 791
Sum langsiktig gjeld		0	310 791
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	500 000	
Leverandørgjeld		574 986	473 157
Betalbar skatt	4		
Skyldig offentlige avgifter		622 549	423 923
Annen kortsiktig gjeld	2	427 939	449 493
Sum kortsiktig gjeld		2 125 475	1 346 573
Sum gjeld		2 125 475	1 657 364



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		912 588	421 256



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 632130

Enheten

Organisasjonsnummer: 920 333 222
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TMG DRIFT AS
Forretningsadresse: Thorvald Meyers gate 76B
0550 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Bjørn Vidar Ringsbye
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 05.08.2021

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

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, 19.08.2021

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 920 333 222
TMG DRIFT AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 142 469	8 099 346
Offentlig tilskudd	8	802 891	
Annen driftsinntekt		126 235	
Sum inntekter		6 071 595	8 099 346
Kostnader			
Varekostnad	9	1 453 384	2 998 111
Lønnskostnad	2	2 365 007	2 082 984
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	32 274	29 974
Annen driftskostnad	2	2 124 279	2 416 822
Sum kostnader		5 974 943	7 527 891
Driftsresultat		96 652	571 455
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		45	112
Sum finansinntekter		45	112
Annen rentekostnad		73 475	7 580
Sum finanskostnader		73 475	7 580
Netto finans		-73 430	-7 468
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	4	23 222	563 987
Ordinært resultat etter skattekostnad		23 222	563 987
Årsresultat		23 222	563 987
Årsresultat etter minoritetsinteresser		23 222	563 987
Totalresultat		23 222	563 987
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		23 222	-563 987
Sum overføringer og disponeringer	3	23 222	-563 987



Organisasjonsnr: 920 333 222
TMG DRIFT AS

BALANSE

<u>Beløp i: NOK</u>	<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a.			
fast eiendom	5, 7		
Maskiner og anlegg	5, 7		
Skip og flytende			
installasjoner	7		
Driftsløsøre, inventar o.			
a. utstyr	5, 7	85 244	89 922
Sum varige driftsmidler		85 244	89 922
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige			
fordringer		25 791	-1 117
Sum finansielle		25 791	-1 117
anleggsmidler			
Sum anleggsmidler		111 035	88 805
Omløpsmidler			
Varer			
Lager av varer og annen			
beholdning	7, 9	168 007	83 981
Sum varer		168 007	83 981
Fordringer			
Kundefordringer	7	9 993	3 283
Andre kortsiktige			
fordringer		334 484	47 504
Sum fordringer		344 476	50 787
Bankinnskudd, kontanter			
og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.			
l.	6	289 070	197 683
Sum bankinnskudd,		289 070	197 683
kontanter og lignende			
Sum omløpsmidler		801 553	332 451
SUM EIENDELER		912 588	421 256
BALANSE - EGENKAPITAL OG			
GJELD			



Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	1, 3	30 000	30 000
Beholdning av egne aksjer	1, 3		
Overkurs	3		
Annen innskutt egenkapital	3	-15 666	-15 666
Sum innskutt egenkapital		14 334	14 334
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	3		
Udekket tap	3	1 227 221	1 250 442
Sum opptjent egenkapital		-1 227 221	-1 250 442
Sum egenkapital		-1 212 887	-1 236 108
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	7		
Øvrig langsiktig gjeld			310 791
Sum annen langsiktig gjeld			310 791
Sum langsiktig gjeld		0	310 791
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	7	500 000	
Leverandørgjeld		574 986	473 157
Betalbar skatt	4		
Skyldig offentlige avgifter		622 549	423 923
Annen kortsiktig gjeld	2	427 939	449 493
Sum kortsiktig gjeld		2 125 475	1 346 573
Sum gjeld		2 125 475	1 657 364
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		912 588	421 256



Organisasjonsnr: 920 333 222
TMG DRIFT AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
2

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
6.00



berge lundal

Til generalforsamlingen i TMG Drift AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert TMG Drift AS' årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2020, 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 2020, 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.

Presisering

Vi gjør oppmerksom på note 10 i årsregnskapet som angir at det foreligger vesentlig usikkerhet om fortsatt drift. Selskapet har ikke klart å oppnå tilstrekkelig overskudd til dekning av udekket tap i regnskapsåret 2020, og at selskapets aksjekapital som følge av dette er tapt. Egenkapitalen er negativ med NOK 1 212 887. Disse forholdene og andre omstendigheter som er beskrevet i note 10, indikerer at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet.

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

berge & lundal revisjonsselskap as

statsautorisert revisor, medlem av Den norske Revisorforeningen
Rosenkrantz' gate 20, 0160 Oslo, tlf. 22 01 06 00
www.berge-lundal.no | post@berge-lundal.no
Rev.nr./Org.nr. 967 418 064



Uavhengig revisors beretning for 2020
TMG DRIFT AS

skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avviklet.

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 bokføringsskikk i Norge.

Oslo, 5. august 2021

berge & lundal revisjonsselskap as

*elektronisk signert

Eivind Lundal

statsautorisert revisor



Elektronisk signatur

Signert av

Lundal, Eivind

 **bankID**

Dato og tid (UTC+01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna

12.08.2021 07.50.30

Signaturmetode

Norwegian BankID

Dette dokumentet er signert med elektronisk signatur. En elektronisk signatur er juridisk forpliktende på samme måte som en håndskrevet signatur på papir. Denne siden er lagt til dokumentet for å vise grunnleggende informasjon om signaturen(e), og på de følgende sidene kan du lese dokumentet som er signert. Vedlagt finnes også en PDF med signaturdetaljer, og en XML-fil med innholdet i den elektroniske signaturen(e). Vedleggene kan brukes for å verifisere gyldigheten av dokumentets signatur ved behov.



Årsregnskap 2020 TMG DRIFT AS

Organisasjonsnr: 920 333 222



Resultatregnskap

TMG DRIFT AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2020	2019
Salgsinntekt		5 142 469	8 099 346
Offentlig tilskudd	8	802 891	0
Annen driftsinntekt		126 235	0
Sum driftsinntekter		6 071 595	8 099 346
Varekostnad	9	1 453 384	2 998 111
Lønnskostnad	2	2 365 007	2 082 984
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	32 274	29 974
Annen driftskostnad	2	2 124 279	2 416 822
Sum driftskostnader		5 974 943	7 527 891
Driftsresultat		96 652	571 455
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		45	112
Annen rentekostnad		73 475	7 580
Resultat av finansposter		-73 430	-7 468
Ordinært resultat før skattekostnad		23 222	563 987
Skattekostnad på ordinært resultat	4	0	0
Årsresultat		23 222	563 987
Overføringer			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap		23 222	-563 987
Sum overføringer	3	23 222	-563 987



Balanse TMG DRIFT AS

Eiendeler	Note	2020	2019
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	5, 7	85 244	89 922
Sum varige driftsmidler		85 244	89 922
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Andre langsiktige fordringer		25 791	-1 117
Sum finansielle anleggsmidler		25 791	-1 117
Sum anleggsmidler		111 035	88 805
Omløpsmidler			
<i>Varer</i>			
Lager av varer og annen beholdning	7, 9	168 007	83 981
Sum varer		168 007	83 981
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	7	9 993	3 283
Andre kortsiktige fordringer		334 484	47 504
Sum fordringer		344 476	50 787
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	289 070	197 683
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		289 070	197 683
Sum omløpsmidler		801 553	332 451
Sum eiendeler		912 588	421 256



Balanse
TMG DRIFT AS

Egenkapital og gjeld	Note	2020	2019
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	1, 3	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	3	-15 666	-15 666
Sum innskutt egenkapital		14 334	14 334
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Udekket tap	3	-1 227 221	-1 250 442
Sum opptjent egenkapital		-1 227 221	-1 250 442
Sum egenkapital		-1 212 887	-1 236 108
Gjeld			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Øvrig langsiktig gjeld		0	310 791
Sum annen langsiktig gjeld		0	310 791
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	500 000	0
Leverandørgjeld		574 986	473 157
Skyldig offentlige avgifter		622 549	423 923
Annen kortsiktig gjeld	2	427 939	449 493
Sum kortsiktig gjeld		2 125 475	1 346 573
Sum gjeld		2 125 475	1 657 364
Sum egenkapital og gjeld		912 588	421 256

05.08.2021
Styret i TMG DRIFT AS

Bjørn Vidar Ringsbye
styreleder/daglig leder

Ann Louise I Henriksson
styremedlem



Noter til regnskapet 2020

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen.

Bruk av estimater

Utarbeidelse av regnskap i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn.

Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, returer, rabatter og andre avslag.

Salg av varer inntektsføres når risiko og kontroll i all hovedsak er overført kjøperen. Med risiko menes eiendelens gevinst og tapspotensiale mens kontroll defineres som beslutnings og råderett. Erfaringstall anvendes for å estimere og regnskapsføre avsetninger for kvantumsrabatter og retur på salgstidspunktet.

Salg av tjenester inntektsføres etter hvert som de er levert. Leieinntekter inntektsføres lineært over leieperioden.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

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

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært til restverdi over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Ved endring i avskrivningsplan fordeles virkningen over gjenværende avskrivningstid ("knekkpunktmetoden"). Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet. Tomter avskrives ikke.

Utgifter til leie av driftsmidler kostnadsføres. Forskuddsbetalinger balanseføres som forskuddsbetalt kostnad, og fordeles over leieperioden.

Varer

Lager av innkjøpte varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet, og netto salgsverdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning vurderes til variabel tilvirkningskost.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Pensjoner

Premier til innskuddsbasert pensjonsordning organisert gjennom livsforsikringsselskap kostnadsføres den perioden innskuddet gjelder og inngår blant lønnskostnader i resultatregnskapet. Forpliktelser eller pensjonsmidler knyttet til kollektiv forsikret pensjonsordning balanseføres ikke.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt.



Noter til regnskapet 2020

Utsatt skatt beregnes med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt 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.

Netto utsatt skattefordel balanseføres ikke, i samsvar med unntaksreglene for små foretak.

Note 1 Aksjonærer

Aksjekapitalen i TMG DRIFT AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100	300,0	30 000
Sum	100		30 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Bjørn Vidar Ringsbye	60	60,0	60,0
Ann Louise I Henriksson	40	40,0	40,0
Totalt antall aksjer	100	100,0	100,0

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

Navn	Verv	Ordinære
Bjørn Vidar Ringsbye	styreleder/daglig leder	60
Ann Louise I Henriksson	styremedlem	40
Totalt antall aksjer		100

Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm

Lønnskostnader	2020	2019
Lønninger	2 036 769	1 778 449
Arbeidsgiveravgift	261 771	304 024
Pensjonskostnader	66 467	0
Andre ytelser	0	511
Sum	2 365 007	2 082 984

Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret

	6	6
--	---	---

Ytelser til ledende personer	Daglig leder
Lønn	279 884
Pensjonsutgifter	0
Styrehonorar	0
Annen godtgjørelse	0
Sum	279 884

Selskapet skylder aksjonærene kr 216 480 ved årets utgang. Lånene er ikke renteberegnet.

OTP

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.



Noter til regnskapet 2020

Revisor

Kostnadsført honorar til revisor for 2020 utgjør kr 37 000,- eksl.mva.

Lovpålagt revisjon	33 000
Andre tjenester	4 000
Sum honorar til revisor	37 000

Note 3 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr. 01.01	30 000	-15 666	-1 250 442	-1 236 108
Årets resultat			23 222	23 222
Pr 31.12	30 000	-15 666	-1 227 220	-1 212 886

Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2020	2019
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	23 222	563 987
Permanente forskjeller	0	-112
Endring i midlertidige forskjeller	7 571	5 996
Anvendelse av fremførbart underskudd	-30 793	-569 871
Skattepliktig inntekt	0	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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

	2020	2019	Endring
Varige driftsmidler	-13 566	-5 995	7 571
Sum	-13 566	-5 995	7 571
Akkumulert fremførbart underskudd	-1 213 765	-1 244 558	-30 793
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	1 227 331	1 250 553	23 222
Utsatt skattefordel (22 %)	-270 013	-275 122	-5 109

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.



Noter til regnskapet 2020

Note 5 Varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.a utstyr	Totalt
Anskaffelseskost 01.01	149 870	149 870
Tilgang	27 595	27 595
Avgang	0	0
Anskaffelseskost 31.12	177 465	177 465
Akk. av-/nedskrivninger 31.12	-92 221	-92 221
Balansført verdi 31.12	85 244	85 244
Årets avskrivninger	32 274	32 274
Avskrivningsplan	Lineær	
Økonomisk levetid	5 år	

Note 6 Bankinnskudd

	2020	2019
Bundne skattetrekkmidler	44 675	80 524

Note 7 Fordringer, gjeld, pantstillelser og garantier m.v

	2020	2019
Fordringer med forfall senere enn ett år	0	0
Langsiktig gjeld med forfall senere enn fem år	0	0

Note 8 Offentlige tilskudd under koronapandemien

Foretaket har mottatt offentlige driftstilskudd som kompensasjon for tapte inntekter og/eller merkostnader under koronapandemien.

Offentlige driftstilskudd under koronapandemien regnskapsføres brutto som andre driftsinntekter i samme periode som inntektsreduksjonen eller merkostnaden som tilskuddet knytter seg til, forutsatt at det er sannsynlig at betingelsene for tilskuddet er eller vil bli oppfylt.

Følgende tilskudd er inntektsført i regnskapsåret:

Type tilskudd	Forvaltningsmyndighet	Varighet	Beløp
---------------	-----------------------	----------	-------



Noter til regnskapet 2020

Tilskudd til foretak med stort omsetningsfall – kompensasjonsordning 1	Skatteetaten	Mars-august 2020	388 138
Tilskudd til foretak med stort omsetningsfall – kompensasjonsordning 2	Brønnøysundregistrene	September-desember 2020	233 158
Kompensasjon Corona-nedstengning	Oslo Kommune	2020	181 595
Totalt			802 891

Note 9 Varer

	2020	2019
Råvarer og innkjøpte halvfabrikater	168 007	83 981
Sum	168 007	83 981

Selskapets varebeholdning er vurdert til innkjøpspris. Det er ikke foretatt nedskrivning for ukurans.

Note 10 Fortsatt drift

Det foreligger vesentlig usikkerhet om fortsatt drift.

Koronapandemien har hatt vesentlig negativ effekt på foretakets resultater og finansielle stilling. Selskapet har holdt stengt store deler av året som følge av smitteforebyggende tiltak og delvis/helt nedstengning av samfunnet. Egenkapitalen er tapt pr 31.12. Selskapet har ett lite overskudd i 2020. Styret forventer overskudd i 2021 når driften kan tas opp igjen og samfunnet vender tilbake til normale forutsetninger.

Koronapandemien har etter dette skapt vesentlig usikkerhet om foretakets evne til fortsatt drift.

Med støtteordninger fra staten og kommune samt en positiv bankforbindelse har styret tro på at dette lar seg løse. Årsregnskapet er derfor avlagt under forutsetning om fortsatt drift.