



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

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: Sigrid Hol Ellingsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 08.06.2021

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, 21.07.2022



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|---|------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 8 050 808 | 9 285 178 |
| Annen driftsinntekt | 10 | 183 708 | 176 721 |
| Sum inntekter | | 8 234 516 | 9 461 898 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 3 242 794 | 3 731 839 |
| Lønnskostnad | 2 | 3 443 574 | 3 509 808 |
| Avskrivning | 1 | 57 109 | 28 809 |
| Annen driftskostnad | 2 | 1 565 184 | 1 425 956 |
| Sum kostnader | | 8 308 662 | 8 696 412 |
| Driftsresultat | | -74 146 | 765 487 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 829 | 1 032 |
| Annen finansinntekt | | 3 546 | 3 152 |
| Sum finansinntekter | | 4 375 | 4 184 |
| Annen rentekostnad | | 16 862 | 759 |
| Sum finanskostnader | | 16 862 | 759 |
| Netto finans | | -12 488 | 3 425 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -86 634 | 768 911 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 4 | -18 716 | 169 830 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -67 917 | 599 081 |
| Årsresultat | | -67 917 | 599 081 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | -67 917 | 599 081 |
| Totalresultat | | -67 917 | 599 081 |
| Overføringer og disponeringer | | | |



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|--|-------------|----------------|----------------|
| Avsatt til annen egenkapital | | | 599 081 |
| Overført fra annen egenkapital | | -67 917 | |
| Sum overføringer og disponeringer | | -67 917 | 599 081 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|--|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 4 | 10 311 | 21 128 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 10 311 | 21 128 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Maskiner og anlegg | 1, 9 | 649 576 | |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | 1, 9 | 79 713 | 84 117 |
| Sum varige driftsmidler | | 729 289 | 84 117 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investeringer i aksjer og andeler | | | 1 000 |
| Obligasjoner og andre fordringer | | 18 153 | 10 249 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 18 153 | 11 249 |
| Sum anleggsmidler | | 757 753 | 116 494 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Sum varer | 9 | 326 531 | 327 653 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 7, 9 | 139 139 | 160 342 |
| Andre kortsiktige fordringer | 4 | 306 532 | 202 953 |
| Sum fordringer | | 445 671 | 363 295 |
| Investeringer | | | |
| Markedsbaserte aksjer | | 500 | 500 |
| Sum investeringer | | 500 | 500 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 5 | 1 380 722 | 2 047 153 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 1 380 722 | 2 047 153 |
| Sum omløpsmidler | | 2 153 424 | 2 738 601 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|---------------------------------------|------|------------------|------------------|
| SUM EIENDELER | | 2 911 177 | 2 855 095 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 3 | 60 000 | 60 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 60 000 | 60 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | 1 698 791 | 1 766 709 |
| Udisponert resultat | | | |
| Sum opptjent egenkapital | | 1 698 791 | 1 766 709 |
| Sum egenkapital | 6 | 1 758 791 | 1 826 709 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 9 | 384 520 | |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 384 520 | |
| Sum langsiktig gjeld | | 384 520 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | 7 | 189 508 | 257 083 |
| Betalbar skatt | 4 | | 165 830 |
| Skattetrekk og andre trekk | | 212 246 | 280 799 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 366 111 | 324 674 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 767 865 | 1 028 386 |
| Sum gjeld | | 1 152 385 | 1 028 386 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 2 911 177 | 2 855 095 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 833496

Enheten

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

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: Sigrid Hol Ellingsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 08.06.2021

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, 19.10.2021



Organisasjonsnr: 970 957 758
TD PÅ KAIA AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|---|-------------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 8 050 808 | 9 285 178 |
| Annen driftsinntekt | 10 | 183 708 | 176 721 |
| Sum inntekter | | 8 234 516 | 9 461 898 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 3 242 794 | 3 731 839 |
| Lønnskostnad | 2 | 3 443 574 | 3 509 808 |
| Avskrivning | 1 | 57 109 | 28 809 |
| Annen driftskostnad | 2 | 1 565 184 | 1 425 956 |
| Sum kostnader | | 8 308 662 | 8 696 412 |
| Driftsresultat | | -74 146 | 765 487 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 829 | 1 032 |
| Annen finansinntekt | | 3 546 | 3 152 |
| Sum finansinntekter | | 4 375 | 4 184 |
| Annen rentekostnad | | 16 862 | 759 |
| Sum finanskostnader | | 16 862 | 759 |
| Netto finans | | -12 488 | 3 425 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | | |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 4 | -18 716 | 169 830 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -67 917 | 599 081 |
| Årsresultat | | -67 917 | 599 081 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | -67 917 | 599 081 |
| Totalresultat | | -67 917 | 599 081 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Avsatt til annen egenkapital | | | 599 081 |
| Overført fra annen egenkapital | | -67 917 | |
| Sum overføringer og disponeringer | | -67 917 | 599 081 |



Organisasjonsnr: 970 957 758
TD PÅ KAIA AS

BALANSE

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|--|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 4 | 10 311 | 21 128 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 10 311 | 21 128 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Maskiner og anlegg | 1, 9 | 649 576 | |
| Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr | 1, 9 | 79 713 | 84 117 |
| Sum varige driftsmidler | | 729 289 | 84 117 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investeringer i aksjer og andeler | | | 1 000 |
| Obligasjoner og andre fordringer | | 18 153 | 10 249 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 18 153 | 11 249 |
| Sum anleggsmidler | | 757 753 | 116 494 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Sum varer | 9 | 326 531 | 327 653 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 7, 9 | 139 139 | 160 342 |
| Andre kortsiktige fordringer | 4 | 306 532 | 202 953 |
| Sum fordringer | | 445 671 | 363 295 |
| Investeringer | | | |
| Markedsbaserte aksjer | | 500 | 500 |
| Sum investeringer | | 500 | 500 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o. l. | 5 | 1 380 722 | 2 047 153 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 1 380 722 | 2 047 153 |
| Sum omløpsmidler | | 2 153 424 | 2 738 601 |
| SUM EIENDELER | | 2 911 177 | 2 855 095 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |



| | | | |
|-----------------------------------|----------|------------------|------------------|
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 3 | 60 000 | 60 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 60 000 | 60 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | 1 698 791 | 1 766 709 |
| Udisponert resultat | | | |
| Sum opptjent egenkapital | | 1 698 791 | 1 766 709 |
| Sum egenkapital | 6 | 1 758 791 | 1 826 709 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til | | | |
| kredittinstitusjoner | 9 | 384 520 | |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 384 520 | |
| Sum langsiktig gjeld | | 384 520 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | 7 | 189 508 | 257 083 |
| Betalbar skatt | 4 | | 165 830 |
| Skattetrekk og andre trekk | | 212 246 | 280 799 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 366 111 | 324 674 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 767 865 | 1 028 386 |
| Sum gjeld | | 1 152 385 | 1 028 386 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 2 911 177 | 2 855 095 |



Organisasjonsnr: 970 957 758
TD PÅ KAIA AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
8.00



Årsregnskap
2020

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 | 2020 | 2019 |
| Salgsinntekt | | 8 050 808 | 9 285 178 |
| Annen driftsinntekt | 10 | 183 708 | 176 721 |
| Sum driftsinntekter | | 8 234 516 | 9 461 898 |
| Varekostnad | | 3 242 794 | 3 731 839 |
| Lønnskostnad | 2 | 3 443 574 | 3 509 808 |
| Avskrivning | 1 | 57 109 | 28 809 |
| Annen driftskostnad | 2 | 1 565 184 | 1 425 956 |
| Sum driftskostnader | | 8 308 662 | 8 696 412 |
| Driftsresultat | | -74 146 | 765 487 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Renteinntekt | | 829 | 1 032 |
| Annen finansinntekt | | 3 546 | 3 152 |
| Rentekostnad | | 16 862 | 759 |
| Resultat av finansposter | | -12 488 | 3 425 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -86 634 | 768 911 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 4 | -18 716 | 169 830 |
| Ordinært resultat | | -67 917 | 599 081 |
| Årsresultat | | -67 917 | 599 081 |
| Overføringer | | | |
| Avsatt til annen egenkapital | | 0 | 599 081 |
| Overført fra annen egenkapital | | 67 917 | 0 |
| Sum overføringer | | -67 917 | 599 081 |
| Td På Kaia AS | | Side 2 | |



| Balanse | | | |
|--------------------------------------|-------------|-------------------------|-------------------------|
| Td På Kaia AS | | | |
| Eiendeler | Note | 2020 | 2019 |
| Anleggsmidler | | | |
| Utsatt skattefordel | 4 | <u>10 311</u> | <u>21 128</u> |
| Sum immaterielle eiendeler | | <u>10 311</u> | <u>21 128</u> |
| Varige driftsmidler | | | |
| Maskiner og anlegg | 1, 9 | 649 576 | 0 |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | 1, 9 | <u>79 713</u> | <u>84 117</u> |
| Sum varige driftsmidler | | <u>729 289</u> | <u>84 117</u> |
| Finansielle driftsmidler | | | |
| Investeringer i aksjer og andeler | | 0 | 1 000 |
| Obligasjoner og andre fordringer | | <u>18 153</u> | <u>10 249</u> |
| Sum finansielle anleggsmidler | | <u>18 153</u> | <u>11 249</u> |
| Sum anleggsmidler | | <u>757 753</u> | <u>116 494</u> |
| Omløpsmidler | | | |
| Varebeholdning | 9 | <u>326 531</u> | <u>327 653</u> |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 7, 9 | 139 139 | 160 342 |
| Andre kortsiktige fordringer | 4 | <u>306 532</u> | <u>202 953</u> |
| Sum fordringer | | <u>445 671</u> | <u>363 295</u> |
| Investeringer | | | |
| Markedsbaserte aksjer | | <u>500</u> | <u>500</u> |
| Sum investeringer | | <u>500</u> | <u>500</u> |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 5 | <u>1 380 722</u> | <u>2 047 153</u> |
| Sum omløpsmidler | | <u>2 153 424</u> | <u>2 738 601</u> |
| Sum eiendeler | | <u>2 911 177</u> | <u>2 855 095</u> |
| Td På Kaia AS | | Side 3 | |



| Balanse | | | |
|---|---|---|------------------|
| Td På Kaia AS | | | |
| | Note | 2020 | 2019 |
| Egenkapital og gjeld | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 3 | 60 000 | 60 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | <u>60 000</u> | <u>60 000</u> |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | 1 698 791 | 1 766 709 |
| Sum opptjent egenkapital | | <u>1 698 791</u> | <u>1 766 709</u> |
| Sum egenkapital | 6 | <u>1 758 791</u> | <u>1 826 709</u> |
| Gjeld | | | |
| Avsetning for forpliktelser | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 9 | 384 520 | 0 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | <u>384 520</u> | <u>0</u> |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | 7 | 189 508 | 257 083 |
| Betalbar skatt | 4 | 0 | 165 830 |
| Skattetrekk og andre trekk | | 212 246 | 280 799 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 366 111 | 324 674 |
| Sum kortsiktig gjeld | | <u>767 865</u> | <u>1 028 386</u> |
| Sum gjeld | | <u>1 152 385</u> | <u>1 028 386</u> |
| Sum gjeld og egenkapital | | <u>2 911 177</u> | <u>2 855 095</u> |
| Brønnøysund, 29.04.2021 Styret i Td På Kaia AS | | | |
| _____ Sigrid Hol Ellingsen Daglig leder | _____ Renate Mathisen Styrets leder | _____ Simen Meisingset Storskogen Styremedlem | |
| Td På Kaia AS | | Side 4 | |



| Indirekte kontantstrøm | | | |
|---|------|------------------|------------------|
| Td På Kaia AS | | | |
| | Note | 2020 | 2019 |
| Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter | | | |
| Resultat før skattekostnad | | -86 634 | 768 911 |
| Periodens betalte skatt | | 165 830 | 199 490 |
| Ordinære avskrivninger | | 57 109 | 28 809 |
| Endring i varelager | | 1 122 | 52 095 |
| Endring i kundefordringer | | 21 203 | -46 589 |
| Endring i leverandørgjeld | | -67 575 | -21 048 |
| Forskj. kostnadsført pensjon og inn-/utbet. i pensjonsordn. | | -7 904 | 0 |
| Endring i andre tidsavgrensningposter | | -101 161 | -77 993 |
| Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter | | -349 670 | 504 695 |
| Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter | | | |
| Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler | | 702 281 | 15 609 |
| Innbetalinger ved salg av aksjer og andeler i andre foretak | | 1 000 | 0 |
| Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter | | -701 281 | -15 609 |
| Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter | | | |
| Innbetalinger ved opptak av ny langsiktig gjeld | | 425 000 | 0 |
| Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld | | 40 480 | 0 |
| Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter | | 384 520 | 0 |
| Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter | | -666 431 | 489 086 |
| Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. begynnelse | | 2 047 153 | 1 558 067 |
| Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. slutt | | 1 380 722 | 2 047 153 |
| Td På Kaia AS | | Side 5 | |



Noter

TD på Kaia AS

Regnskapsprinsipper

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

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 2020 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 nyttgjort.

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 inntektsføres som annen finansinntekt.



Noter

TD på Kaia AS

Note 1 Anleggsmidler

| | Goodwill | Maskiner/ inventar | Påkostning |
|------------------------------------|------------------|-----------------------|----------------|
| Anskaffelseskost pr. 01.01.20 | 1 080 000 | 2 179 541 | 364 827 |
| + Tilgang kjøpte driftsmidler | | 702 281 | |
| = Anskaffelseskost 31.12.20 | 1 080 000 | 2 881 822 | 364 827 |
| Akkumulerte avskrivninger 31.12.20 | 1 080 000 | 2 152 533 | 364 827 |
| = Bokført verdi 31.12.20 | 0 | 729 289 | 0 |
| Årets ordinære avskrivninger | | 57 109 | |
| Økonomisk levetid | 5 år | 3-15 år | 0-6 år |

| | Varebil | Sum |
|------------------------------------|---------------|------------------|
| Anskaffelseskost pr. 01.01.20 | 66 000 | 3 690 367 |
| + Tilgang kjøpte driftsmidler | | 702 281 |
| = Anskaffelseskost 31.12.20 | 66 000 | 4 392 649 |
| Akkumulerte avskrivninger 31.12.20 | 65 999 | 3 663 359 |
| = Bokført verdi 31.12.20 | 1 | 729 290 |
| Årets ordinære avskrivninger | | 57 109 |
| Økonomisk levetid | 5 år | |

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

| Lønnskostnader | 2020 | 2019 |
|--------------------|------------------|------------------|
| Lønninger | 3 188 100 | 3 231 868 |
| Arbeidsgiveravgift | 135 873 | 175 739 |
| Pensjonskostnader | 49 198 | 50 212 |
| Andre ytelser | 70 404 | 51 989 |
| Sum | 3 443 574 | 3 509 808 |

Gjennomsnittlig antall årsverk: 8

Daglig leder Sigrid Hol Ellingsen har for 2020 mottatt kr. 470,087,- i lønn og andre ytelser på kr. 4.392,-.

Det er utbetalt kr. 40.000,- i styrehonorar til selskapets styre for 2020.

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 2020 kostnadsført revisjonshonorar med kr. 40.950,- ekskl. mva.

Kr. 23.050,- gjelder revisjon 2019 og kr. 17.000,- gjelder a konto revisjon 2020.

I tillegg kommer honorar for annen revisjonsbistand for 2019 med kr. Kr. 900,-.

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 | 2020 | 2019 |
|--|-----------------|----------------|
| Resultatført skatt på ordinært resultat: | | |
| Betalbar skatt | -29 533 | 165 830 |
| Endring i utsatt skattefordel | 10 817 | 4 000 |
| Skattekostnad ordinært resultat | -18 716 | 169 830 |
| Skattepliktig inntekt: | | |
| Ordinært resultat før skatt | -86 634 | 768 911 |
| Permanente forskjeller | 1 560 | 3 042 |
| Endring i midlertidige forskjeller | -49 170 | -18 181 |
| Skattepliktig inntekt | -134 243 | 753 772 |
| Betalbar skatt i balansen: | | |
| Betalbar skatt på årets resultat | 0 | 165 830 |
| Skatt på tilbakeført underskudd | -29 533 | 0 |
| Sum betalbar skatt i balansen | -29 533 | 165 830 |

Negativ betalbar skatt gjelder adgangen til å tilbakeføre underskudd for 2020 mot skattepliktig overskudd i 2018 og 2019

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

| | 2020 | 2019 | Endring |
|---|----------------|----------------|----------------|
| Varige driftsmidler | -46 869 | -96 038 | -49 169 |
| Sum | -46 869 | -96 038 | -49 169 |
| Grunnlag for utsatt skattefordel | -46 869 | -96 038 | -49 169 |
| Utsatt skattefordel (22 %) | -10 311 | -21 128 | -10 817 |

Note nr. 5 - Konto for skattetrekk

Av selskapets bokførte beholdning i kontanter og bankinnskudd er kr. 118 224,- sperret på konto for skattetrekk.



Noter

TD på Kaia AS

Note 6 Egenkapital

| | Aksjekapital | Annen egenkapital | Sum egenkapital |
|----------------|--------------|-------------------|-----------------|
| Pr. 01.01.2020 | 60 000 | 1 766 709 | 1 826 709 |
| Avsatt utbytte | | 0 | 0 |
| Årets resultat | | -67 917 | -67 917 |
| Pr 31.12.2020 | 60 000 | 1 698 791 | 1 758 791 |

Note 7 Mellomværende med selskap i samme konsern

| | 2020 | 2019 |
|-------------------------------|---------------|---------------|
| Fordringer | | |
| Kundefordringer konsern | 33 748 | 36 488 |
| Sum | 33 748 | 36 488 |
| Gjeld | | |
| Leverandørgjeld innen konsern | 3 716 | 21 316 |
| Sum | 3 716 | 21 316 |

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.



Noter

TD på Kaia AS

Note 9 Pantstillelser og garantier m.v.

Av selskapets langsiktige gjeld forfaller kr. 80.920,- senere enn fem år etter regnskapsårets utgang.

| | 2020 |
|--|-----------------|
| Pantsikret gjeld, pantstillelser og garantier | |
| Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner | -384 520 |
| Sum | -384 520 |

Regnskapsført verdi av pantsikrede eiendeler

| | |
|--------------------|------------------|
| Maskiner og anlegg | 649 576 |
| Driftstilbehør | 79 713 |
| Varelager | 326 531 |
| Kundefordringer | 139 139 |
| Sum | 1 194 959 |

Note 10 - Effekter av Covid -19

Som følge av koronautbruddet har det vært en reduksjon i salget fra mars 2020 og stort sett månedlig gjennom resten av året og dette har medført at bedriften har mottatt kompensasjon for faste uunngåelige kostnader på kr. 58.879,-. Pga av redusert aktivitet i perioder har det også vært nødvendig med delvis permitteringer av de ansatte og også redusert åpningstid.



Building a better
working world

Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Storgata 69, NO-8900 Brønnøysund

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

www.ey.no
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 2020, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Etter vår mening er 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 (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

2

- ▶ 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 bokføringsskikk i Norge.

Brønnøysund, 1. juni 2021
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Svein Stensen
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: YS3LS-SKENS-EUGOE-AVISO0-GYBMS-0A#HA



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™" - sikker digital signatur.
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Svein Roger Stensen

Statsautorisert revisor

På vegne av: Ernst & Young AS

Serienummer: 9578-5990-4-1648059

IP: 84.20.xxx.xxx

2021-06-01 11:55:05Z



Penneo Dokumentnøkkel: YS3LS-SKENS-EUGOE-AVISO-GYBMS-0A#HMA

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>