



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 360 817
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TEMPO AKTIVITETSSENTER AS
Forretningsadresse: Nordbergsvingen 24
1738 BORGENHAUGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2016 - 31.12.2016

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: Tonny Laage
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.05.2017

Grunnlag for avgivelse

År 2016: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2015: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2016

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, 07.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		155 065	169 222
Sum inntekter		155 065	169 222
Kostnader			
Lønnskostnad			
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler	6	16 356	16 356
Annen driftskostnad	1, 13	216 303	230 468
Sum kostnader		232 660	246 824
Driftsresultat		-77 595	-77 602
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		533	174
Sum finansinntekter		533	174
Rentekostnad til foretak i samme konsern	10		28 271
Sum finanskostnader			28 271
Netto finans		533	-28 097
Ordinært resultat før skattekostnad		-77 061	-105 699
Skattekostnad på ordinært resultat	2, 12	-170 527	-431 615
Ordinært resultat etter skattekostnad		93 466	325 916
Årsresultat		93 466	325 916
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap			325 916
Annen egenkapital		93 466	
Sum overføringer og disponeringer		93 466	325 916



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lign.	6	13 630	29 987
Sum varige driftsmidler		13 630	29 987
Sum anleggsmidler	6	13 630	29 987
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	3	-8 022	13 527
Andre fordringer	4	50 402	56 258
Konsernfordringer	10	710 529	1 726 460
Sum fordringer		752 909	1 796 245
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	1 243 437	68 474
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 243 437	68 474
Sum omløpsmidler		1 996 346	1 864 719
SUM EIENDELER		2 009 976	1 894 706
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer a kr.1000,00)	7, 8, 9	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	9	1 813 247	1 273 245
Sum innskutt egenkapital		1 913 247	1 373 245



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		93 466	
Sum opptjent egenkapital		93 466	
Sum egenkapital	9	2 006 712	1 373 245
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	10	3 231	
Kortsiktig konserngjeld	10		518 805
Annen kortsiktig gjeld		33	2 656
Sum kortsiktig gjeld		3 264	521 461
Sum gjeld		3 264	521 461
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 009 976	1 894 706



Noter 2016

TEMPO AKTIVITETSSENTER AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

Særreglene for små foretak er brukt for poster der det foreligger slik valgadgang.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig 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. Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattene kostnadsføres når de påløpet, dvs. at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultatet før skatter.

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (24%) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier.

Årsaken til at det oppstår verdiforskjeller er anvendelse av regelverk for enkelte poster regnskapsmessig og skattemessig.

I beregningen er det også medtatt ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.



Selskapet er ikke pliktig til å ha obligatorisk tjenestepensjon etter lov om obl. tjenestepensjon.

Konsern

Selskapet inngår i konsern og er datter av Laage Holding AS.

Note 1 - Revisjonshonorar

Revisor har mottatt kr 3 000 i honorarer som vedrører lovpålagt attestasjon vedr. mva.refusjon for 2015.

Note 2 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

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:	01.01.2016	31.12.2016	Endring
Anleggsmidler	(100 334)	(80 400)	(19 934)
Skattemessig fremførbart underskudd	(613 533)		(613 533)
Netto forskjeller	(713 867)	(80 400)	(633 467)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	713 867	80 400	633 467
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.16. basert på 24%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 19 296

Note 3 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2016.

Spesifikasjon kundefordringer	2016	2015
Kundefordringer til pålydende	(8 022)	13 527
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	(8 022)	13 527

Note 4 - Andre fordringer

Andre fordringer består av:	2016	2015
Tilgode mva kompensasjon	50 402	56 258
Forskuddsbetalte kostnader	0	0
Sum	50 402	56 258

Note 5 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 140.



Note 6 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Påkost leide lokaler	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2016	29 987	29 987
Tilgang i året	0	0
Avgang i året	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2016	29 987	29 987
Årets avskrivninger	16 357	16 357
Balansført verdi pr. 31.12.2016	13 630	13 630
Økonomisk levetid	10 år	
Avskrivningsplan	Lineær	

Note 7 - Aksjekapital

Foretaket har 100 aksjer, pålydende kr 1 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 100 000.

Foretaket har én aksjeklasse.

Note 8 - Aksjonærer

Foretakets aksjonær pr 31.12. 2016

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Laage Holding AS	100	100,00%
Sum	100	100,00%

Note 9 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2016	100 000	1 273 245		1 373 245
Årets resultat			93 466	93 466
Konsernbidrag		540 002		540 002
Egenkapital 31.12.2016	100 000	1 813 247	93 466	2 006 712

Note 10 - Mellomværende med selskap i samme konsern

Selskapet har følgende mellomværender med selskap i samme konsern:

	2016	2015
Konserngjeld	0	518 805
Leverandørgjeld i konsern		
Kortsiktig fordring konsernbidrag	710 529	1 726 460
Rentekostnader konserngjeld	0	28 271

Note 11 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.



Note 12 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2016	2015
Ordinært resultat før skattekostnad	(77 061)	(105 699)
Konsernbidrag	710 529	1 726 460
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(19 934)	(25 019)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(613 533)	(1 595 742)
Årets skattegrunnlag	0	0
<hr/>		
+/- Skatt på konsernbidrag	(170 527)	(431 615)
Skattekostnad i resultatregnskapet	(170 527)	(431 615)
<hr/>		
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 13 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.



Årsberetning 2016 TEMPO AKTIVITETSSENTER AS

Virksomhetsområdet til TEMPO AKTIVITETSSENTER AS er salg av tjenester innen avlastningssenter for barn og ungdom, med lokalisering i Sarpsborg.

TEMPO AKTIVITETSSENTER AS er i 2016 et frittstående selskap.

Forutsetningen for fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelse av regnskapet. Regnskapet for dette år viser et positivt resultat på kr. 93 466, som overføres mot udekket tap. Årets resultat har dermed redusert selskapets egenkapital tilsvarende. Styret har fokus på å få kontroll på driftskostnadene og tror på en positiv utvikling som vil bidra til å gi positive resultat fremover. Selskapets egenkapital er tapt, og styret vil foreslå tiltak som vil gi selskapet en bedret og forsvarlig egenkapital.

Det er ikke blitt rapportert om skader eller ulykker på arbeidsplassen.

Det har i løpet av året ikke vært ansatte.

Virksomhetens bransje medfører verken forurensning eller utslipp som kan være til skade for det ytre miljø.

Etter styrets oppfatning gir det fremlagte årsregnskap for 2016 et riktig uttrykk for resultatet av virksomheten i 2016 og for stillingen pr 31. desember 2016. Ut over det som fremgår av årsregnskapet, kjenner ikke styret til andre forhold som er viktige for å bedømme selskapet. Det har heller ikke inntrådt forhold etter regnskapsårets utgang som etter styrets vurdering har betydning ved bedømmelse av selskapet.

BORGENHAUGEN, 02.05.2017
TEMPO AKTIVITETSSENTER AS

Tonny Laage
Styrets leder / Daglig leder