



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 914 889 642
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: RETAIL CONCEPT AS
Forretningsadresse: Vulkan 32
0178 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: Tømm Fjeldheim
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.06.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

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, 28.08.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		7 950 020	6 977 484
Annen driftsinntekt			510 032
Sum inntekter		7 950 020	7 487 516
Kostnader			
Varekostnad			6 370
Lønnskostnad	1	1 777 146	2 712 550
Avskrivning på varige driftsmidler		19 395	19 395
Annen driftskostnad	2,4,9	1 860 212	2 123 638
Sum kostnader		3 656 753	4 861 953
Driftsresultat		4 293 267	2 625 563
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		192 378	3 285
Sum finansinntekter		192 378	3 285
Annen rentekostnad		2 971	10 066
Sum finanskostnader		2 971	10 066
Netto finans		189 407	-6 781
Ordinært resultat før skattekostnad		4 482 674	2 618 782
Skattekostnad på ordinært resultat	3	1 148 267	724 630
Ordinært resultat etter skattekostnad		3 334 407	1 894 152
Årsresultat		3 334 407	1 894 152
Årsresultat etter minoritetsinteresser		3 334 407	1 894 152
Overføringer og disponeringer			
Utbytte	8	1 500 000	1 800 000
Overføringer annen egenkapital	6,8	1 834 407	94 152
Sum overføringer og disponeringer		3 334 407	1 894 152



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	4	72 360	91 755
Sum varige driftsmidler		72 360	91 755
Sum anleggsmidler		72 360	91 755
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		1 755 213	832 659
Andre kortsiktige fordringer		982 347	-570 979
Sum fordringer		2 737 560	261 680
Investeringer			
Markedsbaserte obligasjoner		1 507 500	
Sum investeringer		1 507 500	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	1 412 273	3 903 603
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 412 273	3 903 603
Sum omløpsmidler		5 657 333	4 165 282
SUM EIENDELER		5 729 693	4 257 038
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6,7	100 000	100 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6,8	1 946 349	111 943
Sum opptjent egenkapital		1 946 349	111 943
Sum egenkapital		2 046 349	211 943
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3	11 997	9 427
Sum avsetninger for forpliktelser		11 997	9 427
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		11 997	9 427
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		112 966	379 160
Betalbar skatt	3	1 145 697	720 688
Skyldig offentlige avgifter		635 686	691 404
Utbytte	8	1 500 000	1 800 000
Annen kortsiktig gjeld		276 997	444 416
Sum kortsiktig gjeld		3 671 346	4 035 668
Sum gjeld		3 683 343	4 045 095
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 729 692	4 257 038



BDO AS
Munkedamsveien 45
Postboks 1704 Viken
0121 Oslo

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Retail Concept AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Retail Concept AS' årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2017, 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 2017, 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.

Styrets 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 med revisjonen 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.

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 regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede 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 utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll 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.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer 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 og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.



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 bokføringskikk i Norge.

BDO AS

Erik H. Lie
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Pemico Dokumentnrøkket.EBL75-HBIZJ-WGFLV-MPPHP5-EMT3P-GZGV1

Uavhengig revisors beretning 2017 Retail Concept AS - Side 3 av 3

BDO AS, et norsk aksjeselskap, er deltaker i BDO International Limited, et engelsk selskap med begrenset ansvar, og er en del av det internasjonale nettverket BDO, som består av uavhengige selskaper i de enkelte land. Foretaksregisteret: NO 993 606 650 MVA.



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."

Erik Helge Lie

Partner

Serienummer: 9578-5995-4-155606

IP: 188.95.xxx.xxx

2018-06-29 18:44:33Z



Penneo Dokumentnøkkel: EBL7S-HBIZJ-WGFLV-MPHPS-EMT3P-G2GVY

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>



Retail Concept AS

Noter 2017

Regnskapsprinsipper:

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

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Anleggsmidler

Lineære avskrivninger over driftsmidlenes forventede økonomiske levetid er lagt til grunn ved beregning av avskrivningsbeløp.

Fordringer

Kundefordringer 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

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. 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.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet har pensjonsavtale gjennom en forsikringsavtale. Pensjonsforpliktelser og pensjonsmidlene er ikke oppført i regnskapet. Årets betalte premie er bokført i resultatregnskapet.



Retail Concept AS

Noter 2017

Note 1 - Lønnskostnad

Selskapet har hatt 2 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	1 412 867	1 856 327
Arbeidsgiveravgift	261 796	356 507
Pensjonskostnader	28 181	50 040
Andre lønnsrelaterte ytelser	74 302	449 676
Totalt	1 777 146	2 712 550

Ytelser til ledende personer og revisor

Daglig leder	1 125 917
Revisjonshonorar, som består av:	
Revisjon	38 400
Andre tjenester	4 200
Samlet honorar til revisor	42 600

Det er ikke utbetalt pensjonsytelser eller andre ytelser enn lønn og fri bil til daglig leder og styremedlemmer.

Note 2 - Annen driftskostnad

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning for selskapets ansatte jfr. lov om obligatorisk tjenstepensjon. Foretaket har etablert en tjenstepensjonsordning som tilfredsstillende kravene i loven.

Pensjonsordningen er en tilskuddsbasert ordning. Premieinnbetalingene til denne ordningen kostnadsføres løpende. Det blir derfor ingen balanseføring for denne pensjonsordningen.



Retail Concept AS

Noter 2017

Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	4 482 674
+ Permanente og andre forskjeller	303 946
+ Endring i midlertidige forskjeller	-12 881
= Inntekt	4 773 740

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	1 145 697
= Sum betalbar skatt	1 145 697
+/- Endring i utsatt skatt (regnskapsført)	2 570
+/- Endring i utsatt skattefordel (regnskapsført)	0
= Ordinær skattekostnad	1 148 267
Skattesats i inntektsåret	24

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	1 145 697
= Betalbar skatt i balansen	1 145 697

Note 4 - Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.

Avskrivningstablå

Driftsløsøre,
inventar, verktøy,
kontorm.

Anskaffelseskost pr. 1/1	117 843
Anskaffelseskost pr. 31/12	117 843
Akk. av/nedskr. pr 1/1	26 088
+ Ordinære avskrivninger	19 395
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	45 483
Balanseført verdi pr 31/12	72 359
Prosentats for ord. avskr.	12-33



Retail Concept AS

Noter 2017

Note 5 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 111 460, og skyldig skattetrekk utgjør pr 31.12. kr -111 460.

Note 6 - Overføringer annen egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	100 000	111 943	211 943
Tilført fra årsresultat		1 834 407	1 834 407
Pr 31.12.	100 000	1 946 349	2 046 349

Note 7 - Selskapskapital

Selskapet har 100 aksjer pålydende kr 1 000 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 100 000.

Selskapet har en aksjonær:

Navn	Antall	Eierandel
Tomm Fjeldheim	100	100,00 %

Aksjer eid av selskapets tillitsvalgte:

	Antall	Eierandel
Daglig leder	100	100,00 %

Note 8 - Disponering

Disponeringer

Årets resultat før skattekostnad	4 482 674
Skattekostnad	1 148 267
Årets resultat	3 334 407

Disponeringer

Avsatt til utbytte	1 500 000
Avsatt til annen opptjent egenkapital	1 834 407
Sum disponert	3 334 407

Noter for Retail Concept AS

Organisasjonsnr. 914889642



Retail Concept AS

Noter 2017

Note 9 - Annen driftskostnad

Selskapet har yttet godtgjørelse til revisor med følgende beløp:

	I år	I fjor
Revisjon	17 030	89 463
Totalt	17 030	89 463



Retail Concept AS

Resultatregnskap

	Note	2017	2016
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		7 950 020	6 977 484
Annen driftsinntekt		0	510 032
Sum driftsinntekter		7 950 020	7 487 516
Driftskostnader			
Varekostnad		0	6 370
Lønnskostnad	1	1 777 146	2 712 550
Avskrivning på varige driftsmidler		19 395	19 395
Annen driftskostnad	2,4,9	1 860 212	2 123 638
Sum driftskostnader		3 656 753	4 861 953
DRIFTSRESULTAT		4 293 267	2 625 563
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		192 378	3 285
Sum finansinntekter		192 378	3 285
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		2 971	10 066
Sum finanskostnader		2 971	10 066
NETTO FINANSPOSTER		189 407	(6 781)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		4 482 674	2 618 782
Skattekostnad på ordinært resultat	3	1 148 267	724 630
ORDINÆRT RESULTAT		3 334 407	1 894 152
ARSRESULTAT		3 334 407	1 894 152
OVERF. OG DISPONERINGER			
Avsatt til ordinært utbytte	8	1 500 000	1 800 000
Overføringer annen egenkapital	6,8	1 834 407	94 152
SUM OVERF. OG DISP.		3 334 407	1 894 152



Retail Concept AS

Balanse pr. 31.12.2017

	Note	31.12.2017	31.12.2016
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	4	72 360	91 755
Sum varige driftsmidler		72 360	91 755
SUM ANLEGGSMIDLER		72 360	91 755
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer		1 755 213	832 659
Andre kortsiktige fordringer		982 347	(570 979)
Sum fordringer		2 737 560	261 680
Investeringer			
Markedsbaserte obligasjoner		1 507 500	0
Sum investeringer		1 507 500	0
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	1 412 273	3 903 603
SUM OMLØPSMIDLER		5 657 333	4 165 282
SUM EIENDELER		5 729 693	4 257 038



Retail Concept AS

Balanse pr. 31.12.2017

	Note	31.12.2017	31.12.2016
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6,7	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6,8	1 946 349	111 943
Sum opptjent egenkapital		1 946 349	111 943
SUM EGENKAPITAL		2 046 349	211 943
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	3	11 997	9 427
Sum avsetning for forpliktelser		11 997	9 427
SUM LANGSIKTIG GJELD		11 997	9 427
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		112 966	379 160
Betalbar skatt	3	1 145 697	720 688
Skyldig offentlige avgifter		635 686	691 404
Utbytte	8	1 500 000	1 800 000
Annen kortsiktig gjeld		276 997	444 416
SUM KORTSIKTIG GJELD		3 671 346	4 035 668
SUM GJELD		3 683 343	4 045 095
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 729 692	4 257 038

Oslo,

2018

Tom Kristiansen
Styreleder

Tomm Fjeldheim
Daglig leder/Styremedlem



**Årsregnskap 2017
for
Retail Concept AS**

Organisasjonsnr. 914889642

Utarbeidet av:

Økonomitjenester Innlandet AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Lørenskogveien 75
1470 LØRENSKOG



Organisasjonsnr. 991606823