



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 917 080 631
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FILLERKLINIKKEN AS
Forretningsadresse: Industrigata 4
4632 KRISTIANSAND S

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: Cesar Ariastam
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.02.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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, 02.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		232 880	177 340
Sum inntekter		232 880	177 340
Kostnader			
Varekostnad		143 004	61 887
Avskrivning på varige driftsmidler	1	15 914	14 000
Annen driftskostnad	2	116 160	130 854
Sum kostnader		275 078	206 742
Driftsresultat		-42 198	-29 402
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		27	113
Annen finansinntekt		197	
Sum finansinntekter		224	113
Annen rentekostnad			2
Sum finanskostnader			2
Netto finans		224	111
Ordinært resultat før skattekostnad		-41 973	-29 290
Skattekostnad på ordinært resultat	3,4	-9 062	-6 858
Ordinært resultat etter skattekostnad		-32 911	-22 432
Årsresultat		-32 911	-22 432
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-32 911	-22 432
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	5	-32 911	-1 007
Overføringer annen egenkapital	5		-21 425
Sum overføringer og disponeringer		-32 911	-22 432



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	13 003	3 941
Sum immaterielle eiendeler		13 003	3 941
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	1	31 575	47 490
Sum varige driftsmidler		31 575	47 490
Sum anleggsmidler		44 578	51 430
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		10 000	25 187
Sum varer		10 000	25 187
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		674	674
Sum fordringer		674	674
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	35 339	86 230
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		35 339	86 230
Sum omløpsmidler		46 014	112 091
SUM EIENDELER		90 592	163 521
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5,7	50 000	50 000
Annen innskutt egenkapital	5	-9 570	-9 570



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum innskutt egenkapital		40 430	40 430
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	5	33 918	1 007
Sum opptjent egenkapital		-33 918	-1 007
Sum egenkapital		6 512	39 423
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			37 468
Skyldig offentlige avgifter			4 351
Annen kortsiktig gjeld	5	84 080	82 280
Sum kortsiktig gjeld		84 080	124 099
Sum gjeld		84 080	124 099
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		90 592	163 521



**Årsregnskap 2018
for
Fillerklinikken AS**

Organisasjonsnr. 917080631

Utarbeidet av:

Viego Regnskap AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Markens gate 5
4610 KRISTIANSAND S
Organisasjonsnr. 988394920



Fillerklubben AS

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		232 880	177 340
Sum driftsinntekter		232 880	177 340
Driftskostnader			
Varekostnad		143 004	61 887
Avskrivning på varige driftsmidler	1	15 915	14 000
Annen driftskostnad	2	116 160	130 854
Sum driftskostnader		275 078	206 742
DRIFTSRESULTAT		(42 198)	(29 402)
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		27	113
Annen finansinntekt		197	0
Sum finansinntekter		224	113
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		0	2
Sum finanskostnader		0	2
NETTO FINANSPOSTER		224	111
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(41 973)	(29 290)
Skattekostnad på ordinært resultat	3,4	(9 062)	(6 858)
ORDINÆRT RESULTAT		(32 911)	(22 432)
ARSRESULTAT		(32 911)	(22 432)
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital	5	0	(21 425)
Fremføring av udekket tap	5	(32 911)	(1 007)
SUM OVERF. OG DISP.		(32 911)	(22 432)



Fillerklubben AS

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	13 003	3 941
Sum immaterielle eiendeler		13 003	3 941
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	1	31 575	47 490
Sum varige driftsmidler		31 575	47 490
SUM ANLEGGSMIDLER		44 578	51 431
OMLØPSMIDLER			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		674	674
Sum fordringer		674	674
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	35 339	86 230
SUM OMLØPSMIDLER		46 014	112 091
SUM EIENDELER		90 592	163 521
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5,7	50 000	50 000
Annen innskutt egenkapital	5	(9 570)	(9 570)
Sum innskutt egenkapital		40 430	40 430
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	5	(33 918)	(1 007)
Sum opptjent egenkapital		(33 918)	(1 007)
SUM EGENKAPITAL		6 512	39 423
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		0	37 468
Skyldig offentlige avgifter		0	4 351
Annen kortsiktig gjeld	5	84 080	82 280
SUM KORTSIKTIG GJELD		84 080	124 099
SUM GJELD		84 080	124 099
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		90 592	163 521

Kristiansand 26.02.2019

Cesar Ariastam
Styreleder

Jon Nordmo
Styremedlem/kontaktperson



Fillerklubben AS

Noter 2018

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. De unntaksregler som gjelder for små foretak er anvendt der annet ikke er angitt i regnskapsprinsipper.

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 (Laveste verdis prinsipp).

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. Fra og med 2018 er regnskapsmessige verdier på anleggsmidlene lik de skattemessige. Aksjer vurderes etter laveste verdis prinsipp.

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.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi (laveste verdis prinsipp).

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. 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 (22%) 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. Utsatt utsattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at fordelene kan utnyttes.



Fillerklubben AS

Noter 2018

Note 1 - Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.
Anskaffelseskost pr. 1/1	70 479
+ Tilgang	0
- Avgang	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	70 479
Akk. av/nedskr. pr 1/1	22 989
+ Ordinære avskrivninger	15 915
+ Avskr. på oppskrivning	0
- Tilbakeført avskrivning	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	38 904
Balanseført verdi pr 31/12	31 575
Prosentats for ord.avskr	20-20

Note 2 - Ansatte, ytelser til nøkkelpersoner og revisor

Selskapet har ingen ansatte og følgelig ingen lønnskostnader.

Honorarer:	2018	2017
Styret	0	0
Revisjon	0	16 375
Bistand	0	0
Samlet honorar til revisor inkl. mva	0	16 375

Selskapet har fravalgt revisjon av årsregnskapet fra og med regnskapsåret 2017.

Note 3 - Skattegrunnlag/Skattekostnad

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	-41 973
+ Permanente og andre forskjeller	0
+ Endring i midlertidige forskjeller	8 021



Fillerklubben AS

Noter 2018

= Inntekt -33 953

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
+/- Endring i utsatt skatt (regnskapsført)	0
+/- Endring i utsatt skattefordel (regnskapsført)	-9 062
= Ordinær skattekostnad	-9 062
Skattesats i inntektsåret	23

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	0
= Betalbar skatt i balansen	0

Note 4 - Utsatt skatt/utsatt skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2018	2017
+ Driftsmidler inkl. goodwill	0	8 021
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	59 108	25 155
= Grunnlag utsatt skatt	-59 108	-17 134
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	59 108	17 135
= Grunnlag utsatt skattefordel	59 108	17 135
Utsatt skattefordel	13 003	3 941

Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	A.inskutt EK	Udekket tap	Sum EK
Egenkapital 01.01	50 000	- 9 570	- 1 007	39 523
Årets resultat			- 32 911	- 32 911
Avsatt utbytte				
Egenkapital 31.12	50 000	- 9 570	- 33 918	6
512				

Selskapet har ingen ekstern gjeld utover det som er nødvendig mht. daglig drift, tilfredstillende likviditet og udekket tap er finansiert via innlån fra eiere.

Note 6 - Bundne midler

Selskapet har ingen bundne midler.

Noter for Fillerklubben AS

Organisasjonsnr. 917080631



Fillerklubben AS

Noter 2018

Note 7 - Aksjeeiere, antall aksjer mv.

Aksjonærer i selskapet var pr. 31.12:

Aksjeeier	Antall	Eierandel	Verv
Endo AS*	250	50%	
Jono AS**	250	50%	
Totalt antall aksjer	500	100%	

Totalt 500 ordinære aksjer pålydende kr 100. Bokført verdi kr 50.000.
Hver aksje har en stemme.

Styreleder Cesar Ariastam er nærstående til Endo AS.

Styremedlem Jon Nordmo er nærstående til Jono AS.