



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 941 763 456
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FOTO SCHRØDER AS
Forretningsadresse: v/Joar Grimsbu
c/o Arntzen de Besche Advokatfirma
Dyre Halses gate 1A
7042 TRONDHEIM

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: Joar Grimsbu
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.06.2019

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, 14.08.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt			3 079
Annen driftsinntekt		10 000	33 870
Sum inntekter		10 000	36 949
Kostnader			
Lønnskostnad	1, 2	1 407 439	899 981
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	25 387	25 387
Annen driftskostnad	1	8 248 619	606 793
Sum kostnader		9 681 445	1 532 161
Driftsresultat		-9 671 445	-1 495 212
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		126 283	145 666
Annen renteinntekt		167 687	536 565
Annen finansinntekt		926 143	1 207 657
Aksjeutbytte		2 622 602	1 755 810
Verdiøkning av finansielle instrumenter	4	678 747	6 819 438
Sum finansinntekter		4 521 463	10 465 137
Verdireduksjon av finansielle instrumenter	4	1 717 480	
Annen rentekostnad		153	145
Annen finanskostnad		1 605 860	196 191
Sum finanskostnader		3 323 493	196 337
Netto finans		1 197 970	10 268 800
Ordinært resultat før skattekostnad		-8 473 475	8 773 588
Skattekostnad på ordinært resultat	7		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-8 473 475	8 773 588
Årsresultat		-8 473 475	8 773 588
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Utbytte		20 000	20 000
Konsernbidrag			2 500 000
Annen egenkapital		-8 493 475	6 253 588
Sum overføringer og disponeringer		-8 473 475	8 773 588



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	10 206	35 593
Sum varige driftsmidler		10 206	35 593
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap			5 350 000
Lån til foretak i samme konsern			7 747 286
Investeringer i aksjer og andeler	4	7 706 804	7 706 804
Sum finansielle anleggsmidler		7 706 804	20 804 090
Sum anleggsmidler		7 717 010	20 839 683
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer			12 500
Andre fordringer		16 703	276 313
Konsernfordringer			310 782
Sum fordringer		16 703	599 595
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	4	68 028 863	67 604 263
Sum investeringer		68 028 863	67 604 263
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	3 932 412	1 466 494
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 932 412	1 466 494
Sum omløpsmidler		71 977 978	69 670 352
SUM EIENDELER		79 694 988	90 510 035



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (200 aksjer à kr 1 000,00)	5, 6	200 000	200 000
Overkurs	6	200 000	200 000
Sum innskutt egenkapital		400 000	400 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	78 783 479	87 276 955
Sum opptjent egenkapital		78 783 479	87 276 955
Sum egenkapital		79 183 479	87 676 955
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		263 477	60 906
Skyldige offentlige avgifter		91 969	79 415
Utbytte		20 000	20 000
Kortsiktig konserngjeld			2 500 000
Annen kortsiktig gjeld		136 063	172 759
Sum kortsiktig gjeld		511 508	2 833 080
Sum gjeld		511 508	2 833 080
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		79 694 988	90 510 035



BDO AS
Stokmøveien 2
Postboks 6
7501 Stjørdal

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Foto Schrøder AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Foto Schrøder AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2018
- Resultatregnskap for 2018
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

Er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2018 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.

Annen informasjon

Ledelsen er ansvarlig for annen informasjon. Annen informasjon består av årsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke annen informasjon, og vi attesterer ikke den andre informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese annen informasjon identifisert ovenfor med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom annen informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon.

Dersom vi, på bakgrunn av arbeidet vi har utført, konkluderer med at disse andre opplysningene inneholder vesentlig feilinformasjon, er vi pålagt å uttale oss om dette. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (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 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 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 bokføringsskikk i Norge.

Stjørdal, 18. juni 2019
BDO AS



Lars Terje Klæth
Statsautorisert revisor



Foto Schrøder AS

STYRET INFORMERER OM 2018

VIRKSOMHETENS ART OG LOKALISERING

Foto Schrøder AS har forretningskontor i Trondheim kommune. Virksomhetsområdene varehandel innen foto, produksjon av fotorelaterte produkter og fotografvirksomhet er avvirket. Selskapet driver i hovedsak med finansinvesteringer. Selskapet eies 100 % av Fotograf Schrøders Stiftelse.

FORTSATT DRIFT

Styret bekrefter at forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet.

Det fremlagte resultatregnskapet og balanse gir et tilfredsstillende uttrykk for resultatet i 2018 og den økonomiske stillingen ved årsskiftet.

REDEGJØRELSE FOR ÅRSREGNSKAPET

Selskapet oppnådde et resultat i 2018 på kr. -8 473 475, mot et resultat på kr. 8 773 588 året før. Selskapet har pr. 31.12.2018 en bokført egenkapital på 79 183 479, total balansesum er på kr. 79 694 988. Selskapets styre er tilfreds med denne utviklingen. Likviditeten ansees som tilfredsstillende.

ARBEIDSMILJØ, LIKESTILLING OG DISKRIMINERING

Arbeidsmiljøet ansees som godt. Det har ikke blitt rapportert om noen alvorlige skader eller ulykker. Registrert sykefravær skyldes i hovedsak langtidssykemeldinger.

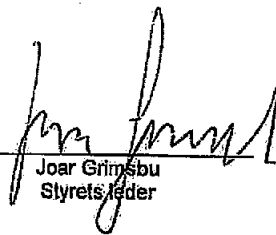
I styret sitter én mann og to kvinner. Selskapet har ingen planlagte eller iverksatte tiltak for ytterligere å fremme likestillingen i selskapet, da dette ikke vil være hensiktsmessig i et selskap av denne størrelsen.

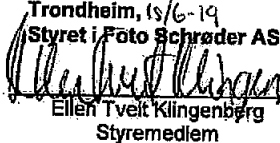
YTRE MILJØ

Virksomhetens bransje medfører verken forurensning eller utslipp som kan være til skade for det ytre miljø utover det som er normalt for et selskap som driver innenfor denne bransjen.

FORSKNINGS- OG UTVIKLINGSAKTIVITETER

Selskapet har ikke hatt noen forsknings- og utviklingsaktiviteter i løpet av året.


Joar Grimstbu
Styrets leder

Trondheim, 15/6-19
Styret i Foto Schrøder AS

Ellen Tveit Klingenberg
Styremedlem


Anne Katarina Carstved
Styremedlem



Noter 2018 Foto Schrøder AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Selskapet har avvirket ordinær drift, og alle avdelinger, varehandel, fotografivirksomhet og produksjon av fotorelaterte produkter er avsluttet. Foto Schrøder AS som selskap driver nå med finansielle investeringer innenfor foto og tilhørende bransjer, samt andre finansinvesteringer. Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelse av årsregnskapet. Det fremlagte resultat- og balanseregnskap gir et tilfredsstillende uttrykk for den økonomiske stillingen ved årsskifte. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2017 til 2018.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretslopet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Markedsbaserte aksjer og andre finansielle investeringer som inngår i en handelsportefølje vurderes til markedsverdi.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Aksjer og andeler i tilknyttet selskap og datterselskap

Investeringer i datterselskaper balanseføres til anskaffelseskost. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående. Mottatt utbytte og andre overskuddsutdelinger fra datterselskapene inntektsføres som annen finansinntekt. Tilsvarende gjelder for investeringer i tilknyttede selskaper. Investeringer i tilknyttet selskapet er vurdert etter egenkapitalmetoden.

Andre anleggsaksjer og andeler

Anleggsaksjer og mindre investeringer, hvor selskapet ikke har betydelig innflytelse, balanseføres til anskaffelseskost. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående. Mottatt utbytte og andre overskuddsutdelinger fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt.

Aksjer i andre selskaper (omløpsaksjer)

Aksjer som inngår i en handelsportefølje vurderes til virkelig verdi på balansedagen. Andre omløpsaksjer vurderes til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, leieavtaler er ikke balanseført, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Utgifter til immaterielle eiendeler, herunder utgifter til forskning og utvikling, er balanseført i den utstrekning kriteriene for balanseføring er oppfylt. Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordning er ikke balanseført.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 23% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.



Noter 2018, Foto Schrøder AS

Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	771 875	517 349
Arbeidsgiveravgift	133 675	125 215
Pensjonskostnader	120 000	120 000
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	381 889	137 417
Sum	1 407 439	899 981

Foretaket har sysselsatt 1 årsverk i regnskapsåret.

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	0	130 000
Annen godtgjørelse	0	0

Det foreligger igjen forpliktelse knyttet til opsjoner/rettigheter som gir ansatte eller tillitsvalgte rett til tegning, kjøp eller salg av aksjer/grunnfondsbevis. Det foreligger heller ingen forpliktelse ved opphør eller endring av ansettelsesforhold/verv.

Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 utgjør kr 18 750. Honorar for annen bistand utgjør kr 0. Beløpene er oppgitt eks merverdiavgift.

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, og har etablert pensjonsordning som tilfredsstiller kravene i loven. Ordningene gir rett til definerte fremtidige ytelser. Disse er i hovedsak avhengig av antall opptjeningsår, lønnsnivå ved oppnådd pensjonsalder og størrelsen på ytelsene fra folketrygden. Forpliktelsene er dekket gjennom et forsikringsselskap.

Note 3 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2018	185 750
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	185 750
Akk. av- og nedskr. 01.01.2018	(150 157)
Akkumulerte avskr. 31.12.2018	(175 544)
Balanseført verdi pr. 31.12.2018	10 206
Årets avskrivninger	(25 387)
Økonomisk levetid	7 - 10 år
Avskrivningsplan: Lineær	10 - 14,29 %



Noter 2018, Foto Schrøder AS

Note 4 - Aksjer og andeler m.v

	Antall/andeler	Kostpris	Bokført verdi	Markedsverdi
Omløpsmidler				
Polaris Media ASA	1 584	7 340	41 818	41 818
Sparebanken 1 SMN Midt-Norge	356 000	12 304 171	29 975 200	29 975 200
North Bridge Opportunity AS	20 400	469 608	1	1
Allegro Totalforvaltning - Aksjefond		4 325 786	4 747 415	4 747 415
Allegro Totalforvaltning - Aksjer		3 086 341	3 043 878	3 043 878
Allegro Totalforvaltning - Obligasjon/pengemarked		18 793 964	18 675 998	18 675 998
Allegro klientkonti		11 544 552	11 544 553	11 544 553
Sum Markedsbaserte omløpsmidler		50 531 762	68 028 863	68 028 863

Markedsbaserte omløpsmidler verdsettes til virkelig verdi på balansedagen i h.h.t.regnskapsloven § 5-8. Regnskapsførte, urealiserte gevinster og tap i 2018 utgjør kr. -1 038 733.

Aksjer og andeler i andre selskaper:

Firma	Eierandel	Anskaffelseskost	Balanseført verdi
Iris Skolefoto AS	34 %	1 435 000	1 435 000
Netlife Holding AS	24 %	6 255 804	6 255 804
Cameraringen AS	11 %	16 000	16 000

Note 5 - Aksjekapital

Foretaket har 200 aksjer, pålydende kr 1 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 200 000.

Foretaket har én aksjeklasse. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.

Foretakets aksjonær pr 31.12.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Fotograf Schrøders Stiftelse	200	100,00%
Sum	200	100,00%

Note 6 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2018	200 000	200 000	87 276 955	87 676 955
Årets resultat			(8 473 475)	(8 473 475)
Avsatt utbytte			(20 000)	(20 000)
Egenkapital 31.12.2018	200 000	200 000	78 783 479	79 183 479



Noter 2018, Foto Schrøder AS

Note 7 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	(8 473 475)	8 773 588
+/- Permanente forskjeller	6 922 091	(9 397 748)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(401 986)	(568 940)
Arets skattegrunnlag	(1 953 371)	(1 193 101)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 8 - 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:	01.01.2018	31.12.2018	Endring
Anleggsmidler	(2 336 256)	(1 948 455)	(387 801)
Omløpsmidler	12 168	0	12 168
Gevinst- og tapskonto	269 117	215 293	53 824
Skattemessig fremførbart underskudd	(49 579 097)	(51 532 468)	1 953 371
Netto forskjeller	(51 634 069)	(53 265 630)	1 631 562
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	51 634 069	53 265 630	(1 631 562)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.18. basert på 22%	0	0	0

Utsatt skattefordel balanseføres ikke, dette i henhold til God regnskapsskikk for små foretak.

Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 56 945. Skyldig skattetrekk er kr 56 945.

Note 10 - Fortsatt drift

Forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2018 er satt opp under denne forutsetning.