



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 914 196 116
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FYLLINGSDALEN REGNSKAP AS
Forretningsadresse: c/o Trude Rosmer
Nils Langhelles vei 57
5148 FYLLINGSDALEN

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: Trude Rosmer
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, 18.08.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		798 697	1 207 340
Sum inntekter		798 697	1 207 340
Kostnader			
Varekostnad		116 281	59 128
Lønnskostnad	3	371 790	372 691
Avskrivning	7	3 748	5 354
Annen driftskostnad	3	578 686	434 979
Sum kostnader		1 070 505	872 152
Driftsresultat		-271 808	335 188
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		100	228
Sum finansinntekter		100	228
Annen finanskostnad		202	15
Sum finanskostnader		202	15
Netto finans		-102	213
Ordinært resultat før skattekostnad		-271 910	335 401
Skattekostnad på ordinært resultat	5		116 500
Ordinært resultat etter skattekostnad		-271 910	218 901
Årsresultat		-271 910	218 901
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	6	-271 910	218 901
Sum overføringer og disponeringer		-271 910	218 901



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	7	8 746	12 494
Sum varige driftsmidler		8 746	12 494
Sum anleggsmidler		8 746	12 494
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		127 584	145 470
Andre fordringer		27 962	616
Sum fordringer		155 546	146 086
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	4	128 526	496 645
Sum omløpsmidler		284 072	642 731
SUM EIENDELER		292 818	655 225
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2, 6	130 000	130 000
Sum innskutt egenkapital		130 000	130 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	-35 970	235 940
Sum opptjent egenkapital		-35 970	235 940



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum egenkapital		94 030	365 940
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		10 919	31 680
Betalbar skatt	5		116 500
Skyldige offentlige avgifter	4	46 102	93 078
Annen kortsiktig gjeld		141 767	48 027
Sum kortsiktig gjeld		198 788	289 285
Sum gjeld		198 788	289 285
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		292 818	655 225



FYLLINGSDALEN REGNSKAP AS

Noter til regnskapet for 2018

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

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.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, 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 etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld 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 spesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% 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 utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.



FYLLINGSDALEN REGNSKAP AS

Noter til regnskapet for 2018

Note 2 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	130	1 000 kr	130 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
ROSMER TRUDE	130	100 %	100 %

Note 3 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Lønnskostnader	2018	2017
Lønninger	317 132	319 573
Arbeidsgiveravgift	46 238	46 423
Andre ytelser	8 420	6 695
Sum	<u>371 790</u>	<u>372 691</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 0,5 årsverk.

Ytelser til ledende personer

	Daglig leder	
Lønn	283 154	0
Annen godtgjørelse	3 692	0

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:	2018	2017
Revisjon	12 850	9 000
Sum	<u>12 850</u>	<u>9 000</u>

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.

Note 4 - Bankinnskudd

Bundne skattetrekksmidler utgjør	2018
	12 748



FYLLINGSDALEN REGNSKAP AS

Noter til regnskapet for 2018

Note 5 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2018	2017
Betalbar skatt	0	116 500
Årets totale skattekostnad	0	116 500
<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	-271 910	335 401
Permanente forskjeller	47	14
Endring i midlertidige forskjeller	72 625	150 000
Årets skattegrunnlag	-199 238	485 415
Betalbar skatt (23%) av årets skattegrunnlag	0	116 500
<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2018	2017
Utestående fordringer	-222 625	-150 000
Sum	-222 625	-150 000
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	-199 238	0
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-421 863	-150 000
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	-421 863	-150 000
Sum	0	0
<i>Oversikt over permanente forskjeller</i>	2018	2017
Rentekostnad på utlignet skatt	47	14
Sum permanente forskjeller	47	14
<i>Oversikt over endringer i midlertidige forskjeller som påvirker skattbart resultat</i>	2018	2017
Utestående fordringer	72 625	150 000
Sum endring i midl. forskjeller som påvirker skattegrunnlaget	72 625	150 000

Utsatt skattefordel er ikke balanseført.



FYLLINGSDALEN REGNSKAP AS

Noter til regnskapet for 2018

Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2018	130 000	235 940	365 940
Årsresultat	0	-271 910	-271 910
Egenkapital 31.12.2018	130 000	-35 970	94 030

Note 7 - Varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar, verktoy mm.	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2018	17 848	17 848
Anskaffelseskost 31.12.2018	17 848	17 848
Akk.avskrivning 31.12.2018	-9 102	-9 102
Balanseført pr. 31.12.2018	8 746	8 746
Årets avskrivninger	3 748	3 748
Avskrivningsplan	Saldo	



Til generalforsamlingen i Fyllingsdalen Regnskap AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2018

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Fyllingsdalen Regnskap AS som viser et underskudd på NOK 271 910. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, 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 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 (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av regnskapet. 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.

Styret 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 intern kontroll 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 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.

Det henvises til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger> som inneholder en beskrivelse av revisors oppgaver og plikter.

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.

Bergen, 18.06.2019

Collegium Revisjon AS

Foretaksregisteret: NO 988 782 041 MVA

Anne Mette Lyssand

Statsautorisert revisor



FYLLINGSDALEN REGNSKAP AS

Årsrapport for 2018

- Årsregnskap
- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

Revisjonsberetning



FYLLINGSDALEN REGNSKAP AS

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		<u>798 697</u>	<u>1 207 340</u>
Driftskostnader			
Varekostnad		116 281	59 128
Lønnskostnad	3	371 790	372 691
Avskrivning	7	3 748	5 354
Annen driftskostnad	3	<u>578 686</u>	<u>434 979</u>
Sum driftskostnader		<u>1 070 505</u>	<u>872 152</u>
Driftsresultat		<u>-271 808</u>	<u>335 188</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		100	228
Annen finanskostnad		<u>202</u>	<u>15</u>
Netto finansposter		<u>-102</u>	<u>213</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>-271 910</u>	<u>335 401</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	5	<u>0</u>	<u>116 500</u>
Årsresultat		<u>-271 910</u>	<u>218 901</u>
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	6	<u>-271 910</u>	<u>218 901</u>



FYLLINGSDALEN REGNSKAP AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	7	8 746	12 494
Sum varige driftsmidler		<u>8 746</u>	<u>12 494</u>
Sum anleggsmidler		<u>8 746</u>	<u>12 494</u>
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		127 584	145 470
Andre fordringer		<u>27 962</u>	<u>616</u>
Sum fordringer		<u>155 546</u>	<u>146 086</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	<u>128 526</u>	<u>496 645</u>
Sum omløpsmidler		<u>284 072</u>	<u>642 731</u>
Sum eiendeler		<u>292 818</u>	<u>655 225</u>

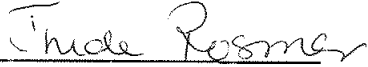


FYLLINGSDALEN REGNSKAP AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2018	2017
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	2, 6	130 000	130 000
Sum innskutt egenkapital		130 000	130 000
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	6	-35 970	235 940
Sum opptjent egenkapital		-35 970	235 940
Sum egenkapital		94 030	365 940
Gjeld			
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		10 919	31 680
Betalbar skatt	5	0	116 500
Skyldige offentlige avgifter	4	46 102	93 078
Annen kortsiktig gjeld		141 767	48 027
Sum kortsiktig gjeld		198 788	289 285
Sum gjeld		198 788	289 285
Sum egenkapital og gjeld		292 818	655 225

31. desember 2018
Bergen, 18. juni 2019


Trude Rosmer
Styreleder, daglig leder



FYLLINGSDALEN REGNSKAP AS

Noter til regnskapet for 2018

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

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.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, 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 etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld 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 spesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% 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 utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.



FYLLINGSDALEN REGNSKAP AS

Noter til regnskapet for 2018

Note 2 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balansført
Ordinære aksjer	130	1 000 kr	130 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
ROSMER TRUDE	130	100 %	100 %

Note 3 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

<i>Lønnskostnader</i>	2018	2017
Lønninger	317 132	319 573
Arbeidsgiveravgift	46 238	46 423
Andre ytelser	8 420	6 695
Sum	<u>371 790</u>	<u>372 691</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 0,5 årsverk.

Ytelser til ledende personer

	Daglig leder	
Lønn	283 154	0
Annen godtgjørelse	3 692	0

<i>Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:</i>	2018	2017
Revisjon	<u>12 850</u>	<u>9 000</u>
Sum	<u>12 850</u>	<u>9 000</u>

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.

Note 4 - Bankinnskudd

Bundne skattetrekksmidler utgjør	2018
	12 748



FYLLINGSDALEN REGNSKAP AS

Noter til regnskapet for 2018

Note 5 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2018	2017
Betalbar skatt	0	116 500
Årets totale skattekostnad	0	116 500
<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	-271 910	335 401
Permanente forskjeller	47	14
Endring i midlertidige forskjeller	72 625	150 000
Årets skattegrunnlag	-199 238	485 415
Betalbar skatt (23%) av årets skattegrunnlag	0	116 500
<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2018	2017
Utestående fordringer	-222 625	-150 000
Sum	-222 625	-150 000
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	-199 238	0
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-421 863	-150 000
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	-421 863	-150 000
Sum	0	0
<i>Oversikt over permanente forskjeller</i>	2018	2017
Rentekostnad på utlignet skatt	47	14
Sum permanente forskjeller	47	14
<i>Oversikt over endringer i midlertidige forskjeller som påvirker skattbart resultat</i>	2018	2017
Utestående fordringer	72 625	150 000
Sum endring i midl. forskjeller som påvirker skattegrunnlaget	72 625	150 000

Utsatt skattefordel er ikke balanseført.



FYLLINGSDALEN REGNSKAP AS

Noter til regnskapet for 2018

Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2018	130 000	235 940	365 940
Årsresultat	0	-271 910	-271 910
Egenkapital 31.12.2018	130 000	-35 970	94 030

Note 7 - Varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar, verktøy mm.	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2018	17 848	17 848
Anskaffelseskost 31.12.2018	17 848	17 848
Akk.avskrivning 31.12.2018	-9 102	-9 102
Balanseført pr. 31.12.2018	8 746	8 746
Årets avskrivninger	3 748	3 748
Avskrivningsplan	Saldo	