



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 912 388 581
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TILLERTORGET SENTERDRIFT AS
Forretningsadresse: Professor Kohts vei 9
1366 LYSAKER

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: Ellen Christine Endresen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.03.2019

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, 07.09.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Driftsinntekter relatert til markedsarbeid	3,8,9		-22 679
Sum inntekter		0	-22 679
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	10 000	15 000
Tap på krav		43 681	-4 008
Sum kostnader		53 681	10 992
Driftsresultat		-53 681	-33 671
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		60 063	39 046
Sum finansinntekter		60 063	39 046
Annen rentekostnad		1 600	528
Sum finanskostnader		1 600	528
Netto finans		58 463	38 518
Ordinært resultat før skattekostnad		4 782	4 846
Skattekostnad på ordinært resultat	6	2 385	2 588
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 397	2 258
Årsresultat		2 397	2 258
Årsresultat etter minoritetsinteresser		2 397	2 258
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	5	2 397	2 258
Sum overføringer og disponeringer		2 397	2 258



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	28 177	30 562
Sum immaterielle eiendeler		28 177	30 562
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	3	1 326 828	673 501
Sum varige driftsmidler		1 326 828	673 501
Sum anleggsmidler		1 355 005	704 063
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer			77 076
Andre fordringer	7	1 111 397	982 269
Sum fordringer		1 111 397	1 059 345
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		3 241 833	2 454 345
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 241 833	2 454 345
Sum omløpsmidler		4 353 230	3 513 690
SUM EIENDELER		5 708 235	4 217 753
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4,5	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	6 229	3 833
Sum opptjent egenkapital		6 229	3 833
Sum egenkapital		36 229	33 833
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 092 694	951 908
Betalbar skatt	6		17 917
Kortsiktig konserngjeld		89 770	
Annen kortsiktig gjeld	7	4 489 543	3 214 095
Sum kortsiktig gjeld		5 672 006	4 183 920
Sum gjeld		5 672 006	4 183 920
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 708 235	4 217 753



**Årsregnskap 2018
for
Tillertorget Senterdrift AS**

Foretaksnr. 912388581



Tillertorget Senterdrift AS

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Driftsinntekter relatert til markedsarbeid	3,8,9	(0)	(22 679)
Sum driftsinntekter		(0)	(22 679)
Driftskostnader			
Annen driftskostnad	2	10 000	15 000
Tap på krav		43 681	(4 008)
Sum driftskostnader		53 681	10 992
DRIFTSRESULTAT		(53 681)	(33 671)
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		60 063	39 046
Sum finansinntekter		60 063	39 046
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		1 600	528
Sum finanskostnader		1 600	528
NETTO FINANSPOSTER		58 463	38 518
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		4 782	4 846
Skattekostnad på ordinært resultat	6	2 385	2 588
ÅRSRESULTAT		2 397	2 258
OVERFØRINGER			
Overføringer annen egenkapital	5	2 397	2 258
SUM OVERFØRINGER		2 397	2 258



Tillertorget Senterdrift AS

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immatrielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	28 177	30 562
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	3	1 326 828	673 501
Sum anleggsmidler		1 355 005	704 063
Omløpsmidler			
Kundefordringer		0	77 076
Andre fordringer	7	1 111 397	982 269
Bankinnskudd, kontanter o.l.		3 241 833	2 454 345
Sum omløpsmidler		4 353 231	3 513 690
SUM EIENDELER		5 708 235	4 217 753




Tillertorget Senterdrift AS

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4,5	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	6 229	3 833
Sum opptjent egenkapital		6 229	3 833
Sum egenkapital		36 229	33 833
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 092 694	951 908
Betalbar skatt	6	0	17 917
Skyldig offentlige avgifter		0	(0)
Kortsiktig gjeld til konsernselskap		89 770	0
Annen kortsiktig gjeld	7	4 489 543	3 214 095
Sum kortsiktig gjeld		5 672 006	4 183 920
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 708 235	4 217 753

Oslo, 26.03.2019


Enza Moia Sundbye
Styreleder


Truls Nergaard
Styremedlem


Ellen Christine Endresen
Styremedlem



Tillertorget Senterdrift AS

NOTER TIL REGNSKAPET 2018

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven av 1998 og god regnskapsskikk for små foretak i Norge.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til gjenvinnbart beløp dersom dette er lavere enn bokført verdi, og verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig.

Annen langsiktig gjeld og kortsiktig gjeld er vurdert til pålydende beløp.

Aksjer og andeler i tilknyttet selskap og datterselskap

Investeringer i datterselskaper vurderes etter kostmetoden. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Mottatt utbytte og konsernbidrag fra datterselskapene er inntektsført som annen finansinntekt. Tilsvarende gjelder for investeringer i tilknyttede selskaper. Dersom mottatt utbytte deles ut fra innskutt kapital føres det i balansen som reduksjon av kostpris.

Andre aksjer og andeler klassifisert som anleggsmidler

Aksjer og investeringer i ansvarlige selskaper og kommandittselskaper hvor selskapet ikke har betydelig innflytelse, er vurdert etter kostmetoden. Investeringene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Mottatt utbytte fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt.

Salgsinntekter

Selskapets virksomhet består i å drive markedsføringsaktiviteter på vegne av butikkene i Ivar Lykkesvei 3, Tillertorget Senter, som ligger i Trondheim Kommune. Selskapet betaler for felles markedsføringstiltak på vegne av butikkene. I etterkant faktureres butikkene for sin andel av disse kostnadene. Selskapet opptrer i denne forbindelse som agent og fakturert beløp presenteres netto sammen med kostnadsførte markedsføringstiltak.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende inkluderer kontanter, bankinnskudd og andre betalingsmidler med forfallsdato som er kortere enn tre måneder fra anskaffelse. Selskapet har en bankkonto i Storebrand som er med i konsernstruktur, denne er presentert som konsernmellomværende i balansen.

Kostnader

Kostnader regnskapsføres som hovedregel i samme periode som tilhørende inntekt. I de tilfeller det ikke er en klar sammenheng mellom utgifter og inntekter fastsettes fordelingen etter skjønnsmessige kriterier. Øvrige unntak fra sammenstillingsprinsippet er angitt der det er aktuelt.

Skatter

Skattekostnaden sammenstilles med regnskapsmessig resultat før skatt. Skatt knyttet til egenkapitaltransaksjoner er ført mot egenkapitalen. Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets direkte skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden er fordelt på ordinært resultat i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.



Tillertorget Senterdrift AS

NOTE 2 Lønnskostnad, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm

Selskapet har ingen egne ansatte. Selskapet er ikke pliktig til å ha obligatorisk tjenstepensjon. Det er ikke gitt eller avtalt noen godtgjørelse til daglig leder eller styret.

Revisor

Godtgjørelse til Deloitte AS og samarbeidende selskaper fordeler seg slik:

	2018	2017
Lovpålagt revisjon	10 000	15 000
Honorar andre tjenester	-	-

Note 3 Varige driftsmidler

	Tomter	Bygn. og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar, verktoy o l	Sum
Anskaffelseskost 01.01	-	-	1 202 020	1 202 020
Tilgang kjøpte driftsmidler	-	-	954 460	954 460
Avgang	-	-	-	-
Anskaffelseskost 31.12	-	-	2 156 479	2 156 479
Akk. avskrivninger 01.01	-	-	528 520	528 520
Årets avskrivninger	-	-	301 133	301 133
Årets nedskrivninger	-	-	-	-
Årets rev. nedskrivninger	-	-	-	-
Akk. avskr., nedskr. og rev. nedsk. 31.12.	-	-	829 653	829 653
Bokført verdi pr. 31.12	-	-	1 326 828	1 326 828
Økonomisk levetid			3-7 år	
Avskrivningsplan			lineær	

Note 4 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen i selskapet pr 31.12 består kun av en aksjeklasse:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	30	1 000	30 000
Sum	30		30 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i selskapet pr 31.12 var:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Storebrand Ivar Lykkesvei 5 AS	15	50 %	50 %
Trøndelag Investeringselskap AS	15	50 %	50 %
Totalt antall aksjer	30	50 %	50 %

Tillertorget Senterdrift AS er et datterselskap i Storebrand konsernet. Fullstendig konsernregnskap kan fåes utlevert hos Storebrand, Oslo.



Tillertorget Senterdrift AS

Note 5 Egenkapital

Innskutt egenkapital	Aksjekapital	Overkurs- fond	Annen innskutt egenkapital	Sum innskutt egenkapital
Egenkapital 01.01	30 000	-	-	30 000
Egenkapital 31.12	30 000	-	-	30 000

Opptjent egenkapital	Annen egenkapital	Sum opptjent egenkapital
Egenkapital 01.01	-	3 833
Årets endring i egenkapital:		
Årets resultat	-	2 397
Egenkapital 31.12	-	6 230
Sum egenkapital 31.12		36 229

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

Note 6 Skattekostnad

Årets skattekostnad fremkommer slik:	2018	2017
Betalbar skatt	-	17 917
Endring i utsatt skatt/skattefordel	2 385	-15 329
Skattekostnad ordinært resultat	2 386	2 588

Betalbar skatt i balansen fremkommer som følger:	2018	2017
Årets betalbare skattekostnad	-	17 917
Betalbar skatt i balansen	-	17 917

Beregning av årets skattegrunnlag:	2018	2017
Resultat før skattekostnad	4 782	4 846
Permanente forskjeller	19	397
Endring i midlertidige forskjeller	-7 167	69 410
Underskudd til fremføring	2 367	-
Årets skattegrunnlag	-	74 653
Betalbar skatt	0	17 917

Avstemming fra nominell til faktisk skattesats:	2018	2017
Ordinært resultat før skatt	4 782	4 846
Årsresultat før skatt	4 782	4 846
Forventet inntektsskatt etter nominell skattesats (23%/24%)	1 100	1 163
Skatteeffekten av følgende poster:		
Permanente forskjeller	4	95
Effekt av endring i skatteregler	1 281	1 329
Skattekostnad	2 385	2 588
Effektiv skattesats	50 %	53 %

Spesifikasjon av midlertidige forskjeller og underskudd til framføring:	2018	2017	Endring
Driftsmidler	135 762	46 590	89 172
Fordringer	-261 476	-179 471	-82 005
Underskudd til fremføring	-2 367	-	-2 367
Sum	-128 081	-132 881	4 800
Ikke balanseført utsatt skattefordel			
Netto utsatt fordel/forpl. i balansen	-28 177	-30 562	2 385

Netto utsatt fordel/forpl. i balansen AS 2018 gangspunkt i fremtidig inntekt. Side 3



Tillertorget Senterdrift AS

Note 7 Poster som er slått sammen i regnskapet

Andre fordringer	2018	2017
Andre forskuddsbetalte kostnader	452 312	322 282
Påløpne inntekter - MF	0	40 248
Andre påløpne inntekter	148 477	161 515
Oppgjørskonto mva	510 608	458 224
Sum andre fordringer	1 111 397	982 269

Annen kortsiktig gjeld	2018	2017
Avsatt andel felleskostnader	3 049 027	2 788 843
Forskudd kunder	1 090 478	19 546
Avsatt andre påløpne kostnader	350 038	405 706
Sum annen kortsiktig gjeld	4 489 543	3 214 095

Note 8 Transaksjoner med nærstående parter - konsern

Transaksjoner mellom konsernselskaper

	2018	2017
Gårdeiers andel felleskostnader	2 627 604	2 961 312
Gårdeiers andel markedsføring	200 004	200 004
Husleie	356 077	351 997

Note 9 Markedsføringstiltak

	2018	2017
Markedsføringstiltak fakturert	14 280 593	13 296 514
Markedsføringskostnad betalt på vegne av butikkene	14 334 274	13 330 185
Netto	-53 681	-33 671



Til generalforsamlingen i Tillertorget Senterdrift AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Tillertorget Senterdrift AS' årsregnskap som 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 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 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 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.

PricewaterhouseCoopers AS, Postboks 748 Sentrum, NO-0106 Oslo

T: 02316, org. no.: 987 009 713 MVA, www.pwc.no

Statsautoriserte revisorer, medlemmer av Den norske Revisorforening og autorisert regnskapsførerselskap



Uavhengig revisors beretning - Tillertorget Senterdrift AS

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Uttalelse om andre 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.

Oslo, 26. mars 2019
PricewaterhouseCoopers AS


Stig Lund
Statsautorisert revisor