



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: 08.04.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		242 935	232 880
Sum inntekter		242 935	232 880
Kostnader			
Varekostnad		162 424	143 004
Avskrivning på varige driftsmidler	1	6 315	15 914
Annen driftskostnad	2	68 949	116 160
Sum kostnader		237 688	275 078
Driftsresultat		5 247	-42 198
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		19	27
Annen finansinntekt			197
Sum finansinntekter		19	224
Netto finans		19	224
Ordinært resultat før skattekostnad		5 266	-41 973
Skattekostnad på ordinært resultat	3,4	1 158	-9 062
Ordinært resultat etter skattekostnad		4 108	-32 911
Årsresultat		4 108	-32 911
Årsresultat etter minoritetsinteresser		4 108	-32 911
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	5	4 108	-32 911
Sum overføringer og disponeringer		4 108	-32 911



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	11 845	13 003
Sum immaterielle eiendeler		11 845	13 003
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	1	25 260	31 575
Sum varige driftsmidler		25 260	31 575
Sum anleggsmidler		37 105	44 578
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		15 000	10 000
Sum varer		15 000	10 000
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer			674
Sum fordringer			674
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	43 515	35 339
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		43 515	35 339
Sum omløpsmidler		58 515	46 014
SUM EIENDELER		95 620	90 592
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	2019	2018
Sum innskutt egenkapital		40 430	40 430
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	5	29 810	33 918
Sum opptjent egenkapital		-29 810	-33 918
Sum egenkapital		10 620	6 512
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Annen kortsiktig gjeld	5	85 001	84 080
Sum kortsiktig gjeld		85 001	84 080
Sum gjeld		85 001	84 080
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		95 620	90 592



**Årsregnskap 2019
for
Fillerklinikken AS**

Organisasjonsnr. 917080631

Utarbeidet av:

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



Fillerklubben AS

Resultatregnskap

	Note	2019	2018
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		242 935	232 880
Sum driftsinntekter		242 935	232 880
Driftskostnader			
Varekostnad		162 424	143 004
Avskrivning på varige driftsmidler	1	6 315	15 915
Annen driftskostnad	2	68 949	116 160
Sum driftskostnader		237 688	275 078
DRIFTSRESULTAT		5 247	(42 198)
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		19	27
Annen finansinntekt		0	197
Sum finansinntekter		19	224
NETTO FINANSPOSTER		19	224
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		5 266	(41 973)
Skattekostnad på ordinært resultat	3,4	1 158	(9 062)
ORDINÆRT RESULTAT		4 108	(32 911)
ÅRSRESULTAT		4 108	(32 911)
OVERF. OG DISPONERINGER			
Fremføring av udekket tap	5	4 108	(32 911)
SUM OVERF. OG DISP.		4 108	(32 911)



Fillerklinikken AS

Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	11 845	13 003
Sum immaterielle eiendeler		11 845	13 003
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	1	25 260	31 575
Sum varige driftsmidler		25 260	31 575
SUM ANLEGGSMIDLER		37 105	44 578
OMLØPSMIDLER			
Varer		15 000	10 000
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		0	674
Sum fordringer		0	674
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	43 515	35 339
SUM OMLØPSMIDLER		58 515	46 014
SUM EIENDELER		95 620	90 592
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	(29 810)	(33 918)
Sum opptjent egenkapital		(29 810)	(33 918)
SUM EGENKAPITAL		10 620	6 512
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Annen kortsiktig gjeld	5	85 001	84 080
SUM KORTSIKTIG GJELD		85 001	84 080
SUM GJELD		85 001	84 080
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		95 620	90 592

Kristiansand 08.04.2020

Cesar Ariastam
Styreleder

Jon Nordmo
Styremedlem/kontaktperson



Fillerklinikken AS

Noter 2019

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 fordelen kan utnyttes.



Fillerklubben AS

Noter 2019

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	38 904
+ Ordinære avskrivninger	6 315
+ Avskr. på oppskrivning	0
- Tilbakeført avskrivning	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	45 219
Balanseført verdi pr 31/12	25 260
Prosentstans for ord.avskr	20-20

Note 2 - Ansatte, ytelser til nøkkelpersoner og revisor

Selskapet har ingen ansatte og følgelig ingen lønnskostnader.

Honorarer:	2019	2018
Styret	0	0
Revisjon	0	0
Bistand	0	0
Samlet honorar til revisor inkl. mva	0	0

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

Note 3 - Skattegrunnlag/Skattekostnad

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	5 266
+ Permanente og andre forskjeller	0

Noter for Fillerklubben AS

Organisasjonsnr. 917080631



Fillerklubben AS

Noter 2019

+ Endring i midlertidige forskjeller	0
= Inntekt før anvendelse av framført underskudd	5 266
- Anvendt skattemessig framførbart underskudd	5 266
= Inntekt	0

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)	1 158
= Ordinær skattekostnad	1 158
Skattesats i inntektsåret	22

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

	2019	2018
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	53 842	59 108
= Grunnlag utsatt skatt	-53 842	-59 108
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	53 842	59 108
= Grunnlag utsatt skattefordel	53 842	59 108
Utsatt skattefordel	11 845	13 004
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	0	5
Ikke bokført utsatt skattefordel	0	1
Bokført utsatt skattefordel	11 845	13 003

Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	A.inskutt EK	Udekket tap	Sum EK
Egenkapital 01.01	50 000	- 9 570	- 33 918	6 512
Årets resultat			4 108	4 108
Avsatt utbytte				
Egenkapital 31.12	50 000	- 9 570	- 29 810	10 620

Styret ser en viss usikkerhet med hensyn til selskapets framtidige inntjening med bakgrunn i den generelle utviklingen i norsk økonomi etter koronavirusutbruddet.



Fillerklubben AS

Noter 2019

Note 6 - Bundne midler

Selskapet har ingen bundne midler.

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.