



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 991 326 723
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FRI-FAMILIA AS
Forretningsadresse: Fornebuveien 37
1366 LYSAKER

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Arve Lund
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 07.06.2019

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, 01.09.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		9 046 833	10 167 461
Annen driftsinntekt		3 241	2 266
Sum inntekter		9 050 075	10 169 726
Kostnader			
Varekostnad		4 873 197	4 487 278
Lønnskostnad	1	3 104 474	4 392 270
Annen driftskostnad	1	829 111	1 171 030
Sum kostnader		8 806 782	10 050 578
Driftsresultat		243 292	119 148
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		60	162
Annen finansinntekt		6 991	5 325
Sum finansinntekter		7 051	5 487
Annen rentekostnad		37 756	60 177
Sum finanskostnader		37 756	60 177
Netto finans		-30 706	-54 691
Ordinært resultat før skattekostnad		212 587	64 457
Skattekostnad på ordinært resultat	5	65 004	33 705
Ordinært resultat etter skattekostnad		147 583	30 752
Årsresultat		147 583	30 752
Årsresultat etter minoritetsinteresser		147 583	30 752
Totalresultat		147 583	30 752
Overføringer og disponeringer			
Utbytte	7		



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Konsernbidrag	7,7		
Udekket tap	7,7	147 583	30 752
Overføringer til/fra annen egenkapital	7,7		
Sum overføringer og disponeringer		147 583	30 752



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	354 406	419 410
Sum immaterielle eiendeler		354 406	419 410
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	3	30 000	30 000
Investering i annet foretak i samme konsern	3		
Investeringer i tilknyttet selskap	3		
Andre fordringer		15 930	37 170
Sum finansielle anleggsmidler		45 930	67 170
Sum anleggsmidler		400 336	486 580
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	4	839 048	1 108 914
Andre fordringer	4	70 010	87 212
Sum fordringer		909 058	1 196 125
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	126 083	142 937
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		126 083	142 937
Sum omløpsmidler		1 035 141	1 339 062
SUM EIENDELER		1 435 477	1 825 642

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Selskapskapital	2, 7	300 000	300 000
Beholdning av egne aksjer	2		
Overkurs	7	9 000	9 000
Sum innskutt egenkapital		309 000	309 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7		
Udekket tap		976 178	1 123 760
Sum opptjent egenkapital		-976 178	-1 123 760
Sum egenkapital	7	-667 178	-814 760
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5		
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	4	550 000	553 895
Sum annen langsiktig gjeld		550 000	553 895
Sum langsiktig gjeld		550 000	553 895
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		152 703	615 901
Leverandørgjeld	4	799 050	719 653
Betalbar skatt	5		
Skyldige offentlige avgifter		282 511	281 675
Utbytte	7		
Annen kortsiktig gjeld		318 390	469 278
Sum kortsiktig gjeld		1 552 654	2 086 507
Sum gjeld		2 102 654	2 640 402
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 435 477	1 825 642



BDO AS
Tærudgata 16, 2004 Lillestrøm
Postboks 134
N-2001 Lillestrøm

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i FRI-Familia AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert FRI-Familia AS' årsregnskap.

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.

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 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 bokføringskikk i Norge.

BDO AS

Anders Bjerke
Registret revisor
(elektronisk signert)

Petiteo Dokumentnrøkket: Y57C-676HC-Y501Z-X1U01-00C8C-00C0F



PENNEO

*Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo"™ - sikker digital signatur.
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.*

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Anders Bjerke

Partner

På vegne av: BDO AS

Serienummer: 9578-5999-4-969713

IP: 188.95.xxx.xxx

2019-04-12 07:42:54Z



Penneo Dokumentnr: Y57C-678HC-Y501Z-X1U0I-C0C8C-C0CDF

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>



Årsregnskap 2018

FRI - Familia AS

Organisasjonsnr: 991 326 723



Resultatregnskap

FRI - Familia AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2018	2017
Salgsinntekt		9 046 833	10 167 461
Annen driftsinntekt		3 241	2 266
Sum driftsinntekter		9 050 075	10 169 726
Varekostnad		4 873 197	4 487 278
Lønnskostnad	1	3 104 474	4 392 270
Annen driftskostnad	1	829 111	1 171 030
Sum driftskostnader		8 806 782	10 050 578
Driftsresultat		243 292	119 148
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		60	162
Annen finansinntekt		6 991	5 325
Annen rentekostnad		37 756	60 177
Resultat av finansposter		-30 706	-54 691
Ordinært resultat før skattekostnad		212 587	64 457
Skattekostnad på ordinært resultat	5	65 004	33 705
Årsresultat		147 583	30 752
Overføringer			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap	7	147 583	30 752
Sum overføringer		147 583	30 752



Balanse FRI - Familia AS

Eiendeler	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Utsatt skattefordel	5	354 406	419 410
Sum immaterielle eiendeler		354 406	419 410
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i datterselskap	3	30 000	30 000
Andre langsiktige fordringer		15 930	37 170
Sum finansielle anleggsmidler		45 930	67 170
Sum anleggsmidler		400 336	486 580
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	4	839 048	1 108 914
Andre kortsiktige fordringer	4	70 010	87 212
Sum fordringer		909 058	1 196 125
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	126 083	142 937
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		126 083	142 937
Sum omløpsmidler		1 035 141	1 339 062
Sum eiendeler		1 435 477	1 825 642



Balanse
FRI - Familia AS

Egenkapital og gjeld	Note	2018	2017
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	2, 7	300 000	300 000
Overkurs	7	9 000	9 000
Sum innskutt egenkapital		<u>309 000</u>	<u>309 000</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Udekket tap		-976 178	-1 123 760
Sum opptjent egenkapital		<u>-976 178</u>	<u>-1 123 760</u>
Sum egenkapital	7	<u>-667 178</u>	<u>-814 760</u>
Gjeld			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Øvrig langsiktig gjeld	4	550 000	553 895
Sum annen langsiktig gjeld		<u>550 000</u>	<u>553 895</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner		152 703	615 901
Leverandørgjeld	4	799 050	719 653
Skyldig offentlige avgifter		282 511	281 675
Annen kortsiktig gjeld		318 390	469 278
Sum kortsiktig gjeld		<u>1 552 654</u>	<u>2 086 507</u>
Sum gjeld		<u>2 102 654</u>	<u>2 640 402</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>1 435 477</u>	<u>1 825 642</u>

Oslo, 12.04.2019
Styret i FRI - Familia AS


Arve Lund
styreleder


Sissel Elisabeth Fredheim
styremedlem


Ingelin Bjercknes
styremedlem


Bia Engen
daglig leder



Noter til regnskapet 2018

Regnskapsprinsipper

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

Inntekts- og kostnadsføringsprinsipp

Alle inntekter bokføres når de er opptjent. Driftskostnadene bokføres når de påløper.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Investeringer i andre selskaper

Kostmetoden brukes som prinsipp for investeringer i andre selskaper. Kostprisen økes når midler tilføres ved kapitalutvidelse, eller når det gis konsernbidrag til datterselskap. Mottatte utdelinger resultatføres i utgangspunktet som inntekt. Utbytte/konsernbidrag fra datterselskap regnskapsføres det samme året som datterselskapet avsetter beløpet. Utbytte fra andre selskaper regnskapsføres som finansinntekt når utbyttet er vedtatt. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for 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.

Pensjoner

Premier til innskuddsbasert pensjonsordning organisert gjennom livsforsikringsselskap kostnadsføres den perioden innskuddet gjelder og inngår blant lønnskostnader i resultatregnskapet. Pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordning for selskapets ansatte balanseføres ikke. Forpliktelser eller pensjonsmidler knyttet til kollektiv forsikret pensjonsordning balanseføres ikke.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt 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 ikke, i samsvar med unntaksreglene for små foretak.

Fortsatt drift

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



Noter til regnskapet 2018

Note 1 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm

Lønnskostnader	2018	2017
Lønninger	2 608 000	3 685 796
Arbeidsgiveravgift	422 395	578 812
Pensjonskostnader	50 355	74 325
Andre ytelser	23 724	53 337
Sum	3 104 474	4 392 270

Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret 5

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	819 071	0
Pensjonsutgifter	0	0
Styrehonorar	0	0
Annen godtgjørelse	4 392	0
Sum	823 463	0

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styrets leder eller andre nærstående parter.

OTP

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Revisor

Kostnadsført honorar til revisor for 2018 utgjør kr 51 188,-

Lovpålagt revisjon	40 500
Andre tjenester	10 688
Sum honorar til revisor	51 188



Noter til regnskapet 2018

Note 2 Aksjonærer

Aksjekapitalen i FRI - Familia AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	300	1 000,00	300 000
Sum	300		300 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
BASSIS AS	153	51,0	51,0
IBEN AS	117	39,0	39,0
Bia Engen	30	10,0	10,0
Totalt antall aksjer	300	100,0	100,0

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
Bia Engen	daglig leder	30

Note 3 Investering i datterselskap, tilknyttet selskap og felleskontrollert virksomhet

Investeringene i datterselskap, tilknyttet selskap og felleskontrollert virksomhet regnskapsføres etter kostmetoden.

Selskap	Forretningskontor	Eier-/stemmeandel	EK pr. 01.01	Årets resultat før skatt	EK pr. 31.12
Fornebu Terapeutene AS	Bærum	100 %	13 996	30 842	39 136

Selskapet faller inn under reglene for små foretak og konsernregnskap er ikke utarbeidet i medhold av regnskapslovens § 3-2, 4. ledd.

Note 4 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

	Kundefordringer		Andre fordringer	
	2018	2017	2018	2017
Foretak i samme konsern	0	0	30 530	37 936
Sum	0	0	30 530	37 936

	Leverandørgjeld		Annen langsiktig gjeld	
	2018	2017	2018	2017
Foretak i samme konsern	0	0	550 000	553 895
Sum	0	0	550 000	553 895



Noter til regnskapet 2018

Note 5 Skatt

Årets skattekostnad	2018	2017
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	65 004	33 705
Skattekostnad ordinært resultat	65 004	33 705
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	212 587	64 457
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	0	0
Anvendelse av fremførbart underskudd	-212 587	-64 457
Skattepliktig inntekt	0	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	2018	2017	Endring
Akkumulert fremførbart underskudd	-1 610 935	-1 823 522	-212 587
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	-1 610 935	-1 823 522	-212 587
Utsatt skattefordel (22 % / 23 %)	-354 406	-419 410	-65 004

Note 6 Bankinnskudd

	2018	2017
Bundne skattetrekksmidler	126 083	142 937

Note 7 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr. 01.01	300 000	9 000	-1 123 760	-814 760
Årets resultat			147 583	147 583
Pr 31.12	300 000	9 000	-976 178	-667 178



Noter til regnskapet 2018

Note 8 Fortsatt drift

Selskapets resultat for 2018 reflekterer, at styrets prioritering av omfattende kostnadskutt og sparetiltak gjennom en svært aktivt inntreden i driften primo 2018 i tett samarbeid med daglig leder, har fått en forventet positiv effekt på selskapets driftsresultat. Driftsresultatet for 2016, - 562 364 er snudd til + 119 149 for 2017 og + 243 292 for 2018, hvilket tilsier en god forbedring. Dette har vært oppnådd med en stabil omsetning og styret ser positivt på muligheten til ytterligere forbedringer av resultatet for 2019.

Styret mener etter dette at det er riktig å legge forutsetningen for fortsatt drift til stede til tross for at selskapet per 31.12.18 fortsatt har en negativ egenkapital, og årsregnskapet for 2018 er satt opp under denne forutsetning.