



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 912 388 581
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TILLERTORGET SENTERDRIFT AS
Forretningsadresse: Øravegen 4
6650 SURNADAL

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: Ellen Christine Endresen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.03.2020

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, 08.07.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Driftsinntekter relatert til markedsarbeid	8	16 134 263	14 280 593
Sum inntekter		16 134 263	14 280 593
Kostnader			
Drift og markedsføring kjøpesenter	8	15 356 258	13 979 460
Avskrivning på varige driftsmidler	3	511 061	301 133
Annen driftskostnad	2		10 000
Tap på krav		343 795	43 681
Sum kostnader		16 211 114	14 334 274
Driftsresultat		-76 851	-53 681
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		77 196	60 063
Sum finansinntekter		77 196	60 063
Annen rentekostnad		3 143	1 600
Sum finanskostnader		3 143	1 600
Netto finans		74 053	58 463
Ordinært resultat før skattekostnad		-2 798	4 782
Skattekostnad på ordinært resultat	6	-629	2 385
Ordinært resultat etter skattekostnad		-2 169	2 397
Årsresultat		-2 169	2 397
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-2 169	2 397
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	5	-2 169	2 397
Sum overføringer og disponeringer		-2 169	2 397



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	28 806	28 177
Sum immaterielle eiendeler		28 806	28 177
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	3	1 063 036	1 326 828
Sum varige driftsmidler		1 063 036	1 326 828
Sum anleggsmidler		1 091 842	1 355 005
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		277 204	
Andre fordringer	7	1 030 265	1 111 397
Sum fordringer		1 307 470	1 111 397
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		953 950	3 241 833
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		953 950	3 241 833
Sum omløpsmidler		2 261 419	4 353 230
SUM EIENDELER		3 353 261	5 708 235
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	2019	2018
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	4 060	6 229
Sum opptjent egenkapital		4 060	6 229
Sum egenkapital		34 060	36 229
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 038 519	1 092 694
Kortsiktig konserngjeld			89 770
Annen kortsiktig gjeld	7	2 280 682	4 489 543
Sum kortsiktig gjeld		3 319 201	5 672 006
Sum gjeld		3 319 201	5 672 006
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 353 261	5 708 235



Tillertorget Senterdrift_OR 2019.pdf

Signers:

Name	Method	Date
Nergaard, Truls	BANKID MOBILE	2020-03-19 12:32 GMT+1
Endresen, Ellen Christine	BANKID MOBILE	2020-03-19 13:19 GMT+1
Lindaas, Sveinung	BANKID MOBILE	2020-03-19 13:54 GMT+1

This document package contains:

Front page (this page)
The original document(s)
The electronic signatures. These are not visible in the document, but are electronically integrated.



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.

Document ID
C0015734264D490A2074E9799E80225E



**Årsregnskap 2019
for
Tillertorget Senterdrift AS**

Foretaksnr. 912388581



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.

Document ID
DDC15734251D19CA5C74E9793E80255E



Tillerørgel Senterdrift AS

Resultatregnskap

	Note	2019	2018
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Driftsinntekter relatert til markedsarbeid	8	16 134 263	14 280 593
Sum driftsinntekter		16 134 263	14 280 593
Driftskostnader			
Drift og markedsføring kjøpesenter	8	15 356 258	13 979 460
Avskrivning på varige driftsmidler	3	511 061	301 133
Annen driftskostnad	2	0	10 000
Tap på krav		343 795	43 661
Sum driftskostnader		16 211 114	14 334 274
DRIFTSRESULTAT		(76 851)	(53 681)
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		77 196	60 063
Sum finansinntekter		77 196	60 063
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		3 143	1 600
Sum finanskostnader		3 143	1 600
NETTO FINANSPOSTER		74 053	58 463
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(2 798)	4 782
Skattekostnad på ordinært resultat	6	(629)	2 385
ÅRSRESULTAT		(2 169)	2 397
OVERFØRINGER			
Overføringer annen egenkapital	5	(2 169)	2 397
SUM OVERFØRINGER		(2 169)	2 397

Årsregnskap for Tillerørgel Senterdrift AS

Organisasjonsnr. 912388581



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.

Document ID
DDC75734254D49CA5C74E9793E80255E



Tillerorgel Senterdrift AS

Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immatrielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	28 806	28 177
Varige driftsmidler			
Driftsledere, inventar, verktøy, kontorm.	3	1 063 036	1 326 828
Sum anleggsmidler		1 091 842	1 355 005
Omløpsmidler			
Kundefordringer		277 204	0
Andre fordringer	7	1 030 265	1 111 397
Bankinnskudd, kontanter o.l.		953 950	3 241 833
Sum omløpsmidler		2 261 419	4 353 231
SUM EIENDELER		3 353 261	5 708 235

Årsregnskap for Tillerorgel Senterdrift AS

Organisasjonsnr. 912388581



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.

Document ID
DDC15734254D49CA5C77E9793E80255E



Tillerorgel Senterdrift AS

Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egen kapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4,5	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Oppjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	4 060	6 229
Sum opptjent egenkapital		4 060	6 229
Sum egenkapital		34 060	36 229
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 038 519	1 092 694
Kortsiktig gjeld til konsernselskap		0	89 770
Annen kortsiktig gjeld	7	2 280 682	4 489 543
Sum kortsiktig gjeld		3 319 201	5 672 006
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 353 261	5 708 235

Oslo, 19.03.2019

Truls Nergaard
Styreleder

Sveinung Lindaas
Styremedlem

Ellen Christine Endresen
Styremedlem

Årsregnskap for Tillerorgel Senterdrift AS

Organisasjonsnr. 912388581



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.

Document ID
DDC15734254D49CA5C77E9793E80255E



Tillertorget Senterdrift AS

NOTER TIL REGNSKAPET 2019

Noter 1 Regnskapsprinsipper

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

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemte 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 foreliggende. 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 foreliggende og det må anses nødvendig etter god regnskapspraksis. Mottatt utbytte og konsernbidrag fra datterselskaper 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 kurspris.

Andre aksjer og andeler klassifisert som anleggsmidler

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

Salgsinntekter

Selskapets virksomhet består i å drive markedsføringsaktiviteter på vegne av butikkene i Ivar Lykkevei 1, Tiller Torget Senter, som ligger i Trondheim Kommune. Selskapet betaler for felles markedsføringsaktiviteter 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 kostnadsferte markedsføringsaktiviteter.

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 Sparebankstiftelsen i konsernstruktur, denne er presentert som konsernnettlemværende 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 uttak fra sammenstilling sprunget er angitt der det er aktuelt.

Skatter

Startkostnaden 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.

I resultat og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.

Forventning i utvikling

Selskapet forventer på lang sikt en positiv markedsutvikling, men vil på kort sikt kunne bli påvirket av utbruddet av Korona viruset.

Hendelser etter balansedagen

Som følge av utbrudd av Korona virus og de tilhørende usikre myndigheter har iverksatt så langt i 2020, foreligger det usikkerhet knyttet til blant annet leiesalgsom og fremtidige leiesinntekter. Selskapet har begrenset med utestående fordringer da leiesinntekter faktureres forskuddsvis. Leiesalgsomene bokføres til historisk kost og vi har ingen inntektsjoner på at virkelige verdier per 31.12.2019 er lavere enn bokførte verdier benyttet i årsregnskapet. Utover omtalt ovenfor, har vi ingen indikasjoner på at det foreligger hendelser etter balansedagen som har vesentlig betydning for årsregnskapet for 2019.



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.

Document ID
DDC15734254D49CA5C74E9793E80255E



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 tjenestepensjon. Det er ikke gitt eller avtalt noen godtgjørelse til daglig leder eller styret.

Revisor

Godtgjørelse til PwC AS og samarbeidende selskaper foretles seg slik:

	2019	2018
Løypålagt revisjon		10 000
Utover andre tjenester		

Note 3 Værlige driftsmidler

	Tonnet	Bygn. og masse fast eiendom	Driftsmasne, inventar, verdtøy o.l	Sum
Aneka tilbeskost 01.01			2 156 479	2 156 479
Tilgang kjøpte driftsmidler			247 269	247 269
Avgang				
Aneka tilbeskost 31.12			2 403 747	2 403 747
Akk. avskrivninger 01.01			829 653	829 653
Årets avskrivninger			511 061	511 061
Årets nedskrivninger				
Årets rev. nedskrivninger				
Akk. avskr., nedskr. og rev. nedskr. 31.12			1 340 714	1 340 714
Bokført verdi pr. 31.12			1 063 036	1 063 036
Økonomisk levetid			17 år	
Avskrivningsplan			linær	

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	Eier andel	Stemme andel
Storebrand Tvar Lykkevei 5 AS	15	50 %	50 %
Trondelag Investeringsselskap AS	15	50 %	50 %
Totalt antall aksjer	30	50 %	50 %

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



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.

Document ID
DDC15734254D49CA5C77E9793E80255E



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

Oppgjørt egenkapital	Annen egenkapital	Sum oppgjørt egenkapital
Egenkapital 01.01	4 229	4 229
Årets endring i egenkapital:		
Årets resultat	2 169	2 169
Egenkapital 31.12	4 060	4 060
Sum egenkapital 31.12		34 060

Forutsetningen for fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2019 er satt opp under denne forutsetningen.

Note 6 Skattekostnad

Årets skattekostnad fremkommer slik:	2019	2018
Betalbar skatt	0	
Endring i utsatt skatt/skattefordel	629	2 385
Skattekostnad utlignet resultat	629	2 385

Betalbar skatt i balansen fremkommer som følger:	2019	2018
Årets betalbare skattekostnad	0	
Betalbar skatt i balansen	0	

Beregning av Årets skattegrunnlag:	2019	2018
Resultat før skattekostnad	2 798	4 782
Permanente forskjeller	61	19
Endring i midlertidige forskjeller	102 439	7 167
Underskudd til fremføring		2 367
Årets skattegrunnlag	105 296	
Betalbar skatt	0	0

Avstemning fra nominell til faktisk skattesats:	2019	2018
Ordinært resultat før skatt	2 798	4 782
Årsresultat før skatt	2 798	4 782
Forventet innskatt etter nominell skattesats (22%/23%)	616	1 100

Skatteeffekten av følgende poster:		
Permanente forskjeller		4
Effekt av endring i skatteregler	1 309	1 281
Skattekostnad	694	2 385
Effektiv skattesats	25 %	50 %

Spesifikasjon av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring:	2019	2018	Endring
Driftsmidler	35 810	135 762	171 572
Fordringer	12 534	261 476	274 010
Underskudd til fremføring	107 663	2 367	105 296
Sum	134 948	129 061	2 889
Ikke balansert utsatt skattefordel			
Netto utsatt fordel/skatt i balansen	28 806	28 177	629





Tillertorget Senterdrift AS

Note 7 Poster som er slått sammen i regnskapet

Andre fordringer	2019	2018
Andre forskuddsbetalte kostnader	337 586	452 312
Andre påløpne inntekter	150 000	148 477
Oppgjørskonto mvva	542 679	510 608
Sum andre fordringer	1 030 265	1 111 397

Ansatt korttidslig gjeld	2019	2018
Avsatt andel felleskostnader	1 895 800	3 049 027
Værskudd kunder	0	1 090 478
Avsatt andre påløpne kostnader	384 882	350 038
Sum ansatt korttidslig gjeld	2 280 682	4 489 543

Note 8 Transaksjoner med nærstående parter - konsern

Transaksjoner mellom konsernselskaper

	2019	2018
Gårdens andel felleskostnader	2 852 126	2 627 004
Gårdens andel markedsføring	100 002	200 004
Inntekt	368 543	356 077



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.

Document ID
DDC15734254D49CA5C74E9793E80255E



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 2019, 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 2019, 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. Betyggende 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, Dronning Eufemias gate 71, 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 bokføringsskikk i Norge.

Oslo, 23. mars 2020
PricewaterhouseCoopers AS

Stig Arild Lund
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

(2)



 Securely signed with Brevio

Revisjonsberetning

Signers:

<i>Name</i>	<i>Method</i>	<i>Date</i>
Lund, Stig Arild	BANKID_MOBILE	2020-03-23 22:39

This document package contains:

- Closing page (this page)
- The original document(s)
- The electronic signatures. These are not visible in the document, but are electronically integrated.



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.