



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 918 001 190
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FILIP Z AS
Forretningsadresse: c/o Vanylven Legesenter
6143 FISKÅ

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: Filip Zamojcin
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.08.2020

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, 09.12.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		206 986	419 169
Annen driftsinntekt		829 503	1 474 976
Sum inntekter		1 036 489	1 894 145
Kostnader			
Varekostnad			6 955
Lønnskostnad	1, 2, 3	742 666	1 208 630
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	10	11 200	11 200
Annen driftskostnad	4	214 118	311 839
Sum kostnader		967 984	1 538 624
Driftsresultat		68 506	355 520
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		36	110
Annen finansinntekt			7 861
Sum finansinntekter		36	7 971
Annen rentekostnad		190	2 629
Sum finanskostnader		190	2 629
Netto finans		-154	5 342
Ordinært resultat før skattekostnad		68 351	360 862
Skattekostnad på ordinært resultat	5	29 092	88 753
Ordinært resultat etter skattekostnad		39 259	272 109
Årsresultat		39 259	272 109
Overføringer og disponeringer			
Utbytte			527 000
Annen egenkapital		39 259	-254 891
Sum overføringer og disponeringer		39 259	272 109



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Skip, rigger, fly og lignende	10	23 200	29 100
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	10	15 400	20 700
Sum varige driftsmidler		38 600	49 800
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer			36 000
Sum finansielle anleggsmidler			36 000
Sum anleggsmidler		38 600	85 800
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	7	112 490	172 143
Andre fordringer		24 000	
Sum fordringer		136 490	172 143
Investeringer			
Andre finansielle instrumenter		137 935	137 935
Sum investeringer		137 935	137 935
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	11	209 713	22 568
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		209 713	22 568
Sum omløpsmidler		484 138	332 646
SUM EIENDELER		522 738	418 446



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 aksjer à kr 1 000,00)	8, 9	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	139 366	100 106
Sum opptjent egenkapital		139 366	100 106
Sum egenkapital	8	169 366	130 106
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6	465	1 363
Sum avsetninger for forpliktelser		465	1 363
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		465	1 363
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		14 939	2 973
Betalbar skatt	5	29 990	89 420
Skyldige offentlige avgifter		188 963	63 692
Utbytte			530
Annen kortsiktig gjeld		119 016	130 361
Sum kortsiktig gjeld		352 908	286 976
Sum gjeld		353 373	288 339
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		522 738	418 446



Noter 2019 FILIP Z AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger 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 uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forørig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Skatt

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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2018 til 2019.

Note 1 - Lønnskostnader etc

	2019	2018
Lønn	681 820	1 101 199
Arbeidsgiveravgift	36 845	78 431
Andre relaterte ytelser	24 000	29 000
Sum	742 666	1 208 630

Foretaket har sysselsatt 1,5 årsverk i regnskapsåret.



Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	645 832	
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse	4392	

Note 4 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

Note 5 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	68 351	360 862
+/- Permanente forskjeller	63 883	25 290
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	4 082	2 629
Årets skattegrunnlag	136 317	388 781
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	29 990	89 420
Sum	29 990	89 420
+/- Endring i utsatt skatt	(898)	(667)
Skattekostnad i resultatregnskapet	29 092	88 753
Betalbar skatt i skattekostnad	29 990	89 420
Betalbar skatt i balansen	29 990	89 420

Note 6 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2019	31.12.2019	Endring
Anleggsmidler	6 197	2 115	4 082
Sum midlertidige forskjeller	6 197	2 115	4 082
Utsatt skatt 31.12.19. basert på 22%	1 363	465	898

Note 7 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

	2019	2018
Kundefordringer til pålydende	112 490	172 143
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	112 490	172 143



Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2019	30 000	100 106	130 106
Årets resultat		39 259	39 259
Egenkapital 31.12.2019	30 000	139 366	169 366

Note 9 - Aksjekapital

Foretaket har 30 aksjer, pålydende kr 1000.-, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30000.-.

Aksjeeier	Antall aksjer	Aksjekapital
Filip Zamojcin	30	30000
Sum	30	30000

Note 10 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler

	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2019	68389
Tilgang i året	
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2019	68389
Akkumulerte avskrivninger 31.12.2019	29 789
Balanseført verdi pr. 31.12.2019	38 600
Årets avskrivning	11200

Note 11 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 138 390. Skyldig skattetrekk er kr 161 332.

Note 12- Forsatt drift

Utfra selskapets likviditet og egenkapital er det ingen usikkerhet for forsatt drift.