



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 996 063 747  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: FILIPPA K TRONDHEIM AS  
Forretningsadresse: Olav Tryggvasons gate 24  
7011 TRONDHEIM

### 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: Jon Ove Kulsetås  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.06.2019

### 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, 08.09.2020



### Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		6 082 998	6 468 442
<b>Sum inntekter</b>		<b>6 082 998</b>	<b>6 468 442</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		3 402 257	3 605 858
Lønnskostnad	1, 2, 3	1 327 082	1 359 327
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	11 395	23 241
Annen driftskostnad	4	1 346 911	1 297 635
<b>Sum kostnader</b>		<b>6 087 644</b>	<b>6 286 062</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-4 646</b>	<b>182 381</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		9 155	6 944
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>9 155</b>	<b>6 944</b>
Annen rentekostnad		417	351
Annen finanskostnad		10	
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>427</b>	<b>351</b>
<b>Netto finans</b>		<b>8 728</b>	<b>6 593</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>4 083</b>	<b>188 974</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	6	1 214	45 569
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>2 869</b>	<b>143 405</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>2 869</b>	<b>143 405</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Annen egenkapital		2 869	143 405
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>2 869</b>	<b>143 405</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	7	5 763	6 204
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>5 763</b>	<b>6 204</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	13 679	25 074
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>13 679</b>	<b>25 074</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>19 442</b>	<b>31 278</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer		1 719 597	1 518 913
<b>Sum varer</b>		<b>1 719 597</b>	<b>1 518 913</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	8	2 296	13 563
Andre fordringer		14 392	11 712
<b>Sum fordringer</b>		<b>16 688</b>	<b>25 275</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	1 407 475	1 473 394
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>1 407 475</b>	<b>1 473 394</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>3 143 760</b>	<b>3 017 581</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>3 163 202</b>	<b>3 048 860</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (3 000 aksjer à kr 100,00)	10, 11,	300 000	300 000



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
	12		
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>300 000</b>	<b>300 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	12	1 735 899	1 733 031
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>1 735 899</b>	<b>1 733 031</b>
<b>Sum egenkapital</b>	12	<b>2 035 899</b>	<b>2 033 031</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		700 480	438 866
Betalbar skatt	6	773	46 998
Skyldige offentlige avgifter		165 945	255 976
Annen kortsiktig gjeld		260 105	273 989
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 127 303</b>	<b>1 015 829</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 127 303</b>	<b>1 015 829</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>3 163 202</b>	<b>3 048 860</b>



## Noter 2018

FILIPPA K TRONDHEIM AS 996 063 747

### 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.

#### Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

#### 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.

#### Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, og pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt.

#### 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 ligningsmessig 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.



## Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	1 102 085	1 123 713
Arbeidsgiveravgift	157 903	161 088
Pensjonskostnader	16 358	18 756
Andre relaterte ytelser	50 735	55 770
<b>Sum</b>	<b>1 327 082</b>	<b>1 359 327</b>

Foretaket har sysselsatt 3,2 årsverk i regnskapsåret.

## Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

### Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, og har etablert pensjonsordning som tilfredstiller kravene i loven.

## Note 3 - Ytelse til ledende personer

### Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	0	0
Annen godtgjørelse	0	0

## Note 4 - Revisjonshonorar

### Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 utgjør kr 27 000. Honorar for annen bistand utgjør kr 0 .

## Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2018	193 609
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
<b>Anskaffelseskost 31.12.2018</b>	<b>193 609</b>
Akk. av- og nedskr. 01.01.2018	(168 535)
Akkumulerte avskr. 31.12.2018	(179 930)
<b>Balanseført verdi pr. 31.12.2018</b>	<b>13 679</b>
Årets avskrivninger	(11 395)
Økonomisk levetid	3 - 5 år
<b>Avskrivningsplan: Lineær</b>	<b>20 - 33,33 %</b>



## Note 6 - Skatt

<b>Grunnlag for beregning av skatt</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Ordinært resultat før skattekostnad	4 083	188 974
+/- Permanente forskjeller	59	(227)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(780)	7 077
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>3 362</b>	<b>195 824</b>
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 23%	773	46 998
Sum	773	46 998
+/- Endring i utsatt skatt	441	(1 429)
<b>Skattekostnad i resultatregnskapet</b>	<b>1 214</b>	<b>45 569</b>
Betalbar skatt i skattekostnad	773	46 998
<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>773</b>	<b>46 998</b>

## Note 7 - 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.

<b>Midlertidige forskjeller knyttet til:</b>	<b>01.01.2018</b>	<b>31.12.2018</b>	<b>Endring</b>
Anleggsmidler	(26 975)	(26 195)	(780)
Sum midlertidige forskjeller	(26 975)	(26 195)	(780)
<b>Utsatt skattefordel 31.12.18. basert på 22%</b>	<b>(6 204)</b>	<b>(5 763)</b>	<b>(441)</b>

## Note 8 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2018.

<b>Spesifikasjon kundefordringer</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Kundefordringer til pålydende	2 296	13 563
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
<b>Netto oppførte kundefordringer</b>	<b>2 296</b>	<b>13 563</b>

## Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 27 733. Skyldig skattetrekk er kr 27 709.

## Note 10 - Aksjekapital

Foretaket har 3 000 aksjer, pålydende kr 100,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 300 000.

Foretaket har én aksjeklasse. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.

## Note 11 - Aksjonærer

### Foretakets aksjonær pr 31.12.2018

Foretaket har 1 aksjonær.

<b>Aksjonærens navn</b>	<b>Antall aksjer</b>	<b>Eierandel</b>
Retro AS	3 000	100,00%
<b>Sum</b>	<b>3 000</b>	<b>100,00%</b>



## Note 12 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2018	300 000	1 733 031	2 033 031
Årets resultat		2 869	2 869
<b>Egenkapital 31.12.2018</b>	<b>300 000</b>	<b>1 735 899</b>	<b>2 035 899</b>

## Note 13 - Morselskap

Selskapet er et datterselskap av Retro AS, Carl Johans gate 6, 7010 Trondheim.  
Konsernregnskap kan fåes utlevert ved henvendelse til denne adresse.

## Note 14 - Pantstillelser og garantier

### Pantstillelser og garantier

	2018	2017
Selskapets varer og driftstilbehør er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet, begrenset oppad til	2 000 000	2 000 000
<b>Sum</b>	<b>2 000 000</b>	<b>2 000 000</b>



Revisjonsfirmaet  
**LEIF LANGØ AS**  
Statsautorisert revisor  
Medlem av Den norske Revisorforening

Til generalforsamlingen i Filippa K Trondheim AS

## Uavhengig revisors beretning

### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

#### *Konklusjon*

Vi har revidert Filippa K Trondheim AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr. 2 869. Årsregnskapet 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 regnskapskikk i Norge.

#### *Grunnlag for konklusjonen*

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonskikk 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 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 godregnskapskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller 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.

**Kontoradresse**  
Ranheimsveien 7A, 7044 Trondheim  
E-post: [leif.lango@lango.no](mailto:leif.lango@lango.no)

**Telefon**  
73900937 / 95148494

**Bankgiro**  
1602.53.81797

**Foretaksnr / revisornr**  
971654104 MVA  
Foretaksregisteret



## *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.

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 bokføringsskikk i Norge.

Trondheim, 11. april 2019

**Revisjonsfirmaet Leif Langø AS**

Leif Langø

Statsautorisert revisor

**Kontoradresse**  
Ranheimsveien 7A, 7044 Trondheim  
E-post: [leif.lango@lango.no](mailto:leif.lango@lango.no)

**Telefon**  
73900937 / 95148494

**Bankgiro**  
1602.53.81797

**Foretaksnr / revisornr**  
971654104 MVA  
Foretaksregisteret