



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 914 889 642  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: RETAIL CONCEPT AS  
Forretningsadresse: Carl Lundgrens vei 16  
0284 OSLO

### 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: Mona Sanne  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 17.06.2019

### 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, 05.09.2020



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		90 975	7 950 020
<b>Sum inntekter</b>		<b>90 975</b>	<b>7 950 020</b>
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	1	860 534	1 777 146
Avskrivning på varige driftsmidler		26 444	19 395
Annen driftskostnad	1,2,4	1 099 426	1 860 212
<b>Sum kostnader</b>		<b>1 986 404</b>	<b>3 656 753</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-1 895 429</b>	<b>4 293 267</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		213 230	192 378
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>213 230</b>	<b>192 378</b>
Verdired. av markedsb. finansielle oml.midler		237 900	
Annen rentekostnad		15 403	2 971
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>253 303</b>	<b>2 971</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-40 073</b>	<b>189 407</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-1 935 502</b>	<b>4 482 674</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	3	-11 997	1 148 267
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-1 923 505</b>	<b>3 334 407</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-1 923 505</b>	<b>3 334 407</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-1 923 505</b>	<b>3 334 407</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Utbytte			1 500 000
Overføringer annen egenkapital	6,8	-1 923 505	1 834 407
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-1 923 505</b>	<b>3 334 407</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	4	71 291	72 360
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>71 291</b>	<b>72 360</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>71 291</b>	<b>72 360</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		12 000	1 755 213
Andre kortsiktige fordringer		569 810	982 347
<b>Sum fordringer</b>		<b>581 810</b>	<b>2 737 560</b>
<b>Investeringer</b>			
Markedsbaserte obligasjoner		1 269 600	1 507 500
<b>Sum investeringer</b>		<b>1 269 600</b>	<b>1 507 500</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	144 756	1 412 273
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>144 756</b>	<b>1 412 273</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>1 996 166</b>	<b>5 657 333</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>2 067 457</b>	<b>5 729 693</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	6,7	100 000	100 000



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	6,8,9	22 845	1 946 349
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>22 845</b>	<b>1 946 349</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>122 845</b>	<b>2 046 349</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	3		11 997
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>			<b>11 997</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>11 997</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		67 388	112 966
Betalbar skatt	3		1 145 697
Skyldig offentlige avgifter		53 176	635 686
Utbytte	8		1 500 000
Annen kortsiktig gjeld		1 824 048	276 997
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 944 612</b>	<b>3 671 346</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 944 612</b>	<b>3 683 343</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>2 067 457</b>	<b>5 729 692</b>



**Årsregnskap 2018  
for  
Retail Concept AS**

Organisasjonsnr. 914889642

**Utarbeidet av:**

Økonomitjenester Innlandet AS  
Autorisert regnskapsførerselskap  
Lenagata 40  
2850 LENA



Organisasjonsnr. 991606823



Retail Concept AS

## Resultatregnskap

	Note	2018	2017
<b>DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER</b>			
<b>Driftsinntekter</b>			
Salgsinntekt		90 975	7 950 020
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>90 975</b>	<b>7 950 020</b>
<b>Driftskostnader</b>			
Lønnskostnad	1	860 534	1 777 146
Avskrivning på varige driftsmidler		26 444	19 395
Annen driftskostnad	1,2,4	1 099 426	1 860 212
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>1 986 404</b>	<b>3 656 753</b>
<b>DRIFTSRESULTAT</b>		<b>(1 895 429)</b>	<b>4 293 267</b>
<b>FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>			
<b>Finansinntekter</b>			
Annen renteinntekt		213 230	192 378
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>213 230</b>	<b>192 378</b>
<b>Finanskostnader</b>			
Verdired. av markedsb. finansielle oml.midler		237 900	0
Annen rentekostnad		15 403	2 971
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>253 303</b>	<b>2 971</b>
<b>NETTO FINANSPOSTER</b>		<b>(40 073)</b>	<b>189 407</b>
<b>ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD</b>		<b>(1 935 502)</b>	<b>4 482 674</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	3	(11 997)	1 148 267
<b>ORDINÆRT RESULTAT</b>		<b>(1 923 505)</b>	<b>3 334 407</b>
<b>ARSRESULTAT</b>		<b>(1 923 505)</b>	<b>3 334 407</b>
<b>OVERF. OG DISPONERINGER</b>			
Avsatt til ordinært utbytte		0	1 500 000
Overføringer annen egenkapital	6,8	(1 923 505)	1 834 407
<b>SUM OVERF. OG DISP.</b>		<b>(1 923 505)</b>	<b>3 334 407</b>



Retail Concept AS

**Balanse pr. 31.12.2018**

	Note	31.12.2018	31.12.2017
<b>EIENDELER</b>			
<b>ANLEGGSMIDLER</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	4	71 291	72 360
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>71 291</b>	<b>72 360</b>
<b>SUM ANLEGGSMIDLER</b>		<b>71 291</b>	<b>72 360</b>
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		12 000	1 755 213
Andre kortsiktige fordringer		569 810	982 347
<b>Sum fordringer</b>		<b>581 810</b>	<b>2 737 560</b>
<b>Investeringer</b>			
Markedsbaserte obligasjoner		1 269 600	1 507 500
<b>Sum investeringer</b>		<b>1 269 600</b>	<b>1 507 500</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	144 756	1 412 273
<b>SUM OMLØPSMIDLER</b>		<b>1 996 166</b>	<b>5 657 333</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>2 067 457</b>	<b>5 729 693</b>



## Retail Concept AS

## Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	6,7	100 000	100 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	6,8,9	22 845	1 946 349
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>22 845</b>	<b>1 946 349</b>
<b>SUM EGENKAPITAL</b>		<b>122 845</b>	<b>2 046 349</b>
<b>GJELD</b>			
<b>LANGSIKTIG GJELD</b>			
<b>Avsetning for forpliktelser</b>			
Utsatt skatt	3	0	11 997
<b>Sum avsetning for forpliktelser</b>		<b>0</b>	<b>11 997</b>
<b>SUM LANGSIKTIG GJELD</b>		<b>0</b>	<b>11 997</b>
<b>KORTSIKTIG GJELD</b>			
Leverandørgjeld		67 389	112 966
Betalbar skatt	3	0	1 145 697
Skyldig offentlige avgifter		53 176	635 686
Utbytte	8	0	1 500 000
Annen kortsiktig gjeld		1 824 048	276 997
<b>SUM KORTSIKTIG GJELD</b>		<b>1 944 612</b>	<b>3 671 346</b>
<b>SUM GJELD</b>		<b>1 944 612</b>	<b>3 683 343</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>2 067 457</b>	<b>5 729 692</b>

Oslo, 2019

---

Tom Kristiansen  
Styreleder

---

Tomm Fjeldheim  
Daglig leder/Styremedlem



Retail Concept AS

## Noter 2018

### Regnskapsprinsipper:

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

#### 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.

#### Anleggsmidler

Lineære avskrivninger over driftsmidlenes forventede økonomiske levetid er lagt til grunn ved beregning av avskrivningsbeløp.

#### 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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

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 (23%) 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.

#### Pensjonsforpliktelser

Selskapet har pensjonsavtale gjennom en forsikringsavtale. Pensjonsforpliktelser og pensjonsmidlene er ikke oppført i regnskapet. Årets betalte premie er bokført i resultatregnskapet.



Retail Concept AS

## Noter 2018

### Note 1 - Lønnskostnad

Selskapet har hatt 2 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	617 585	1 412 867
Arbeidsgiveravgift	151 154	261 796
Pensjonskostnader	28 279	28 181
Andre lønnsrelaterte ytelser	63 516	74 302
<b>Totalt</b>	<b>860 534</b>	<b>1 777 146</b>

#### Ytelser til ledende personer og revisor

Daglig leder	340506
Revisjonshonorar, som består av:	
Revisjon	43 470
Samlet honorar til revisor	43 470

Det er ikke utbetalt pensjonsytelser eller andre ytelser enn lønn og fri bil til daglig leder og styremedlemmer.

### Note 2 - Annen driftskostnad

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning for selskapets ansatte jfr. lov om obligatorisk tjenstepensjon. Foretaket har etablert en tjenstepensjonsordning som tilfredsstillende kravene i loven.

Pensjonsordningen er en tilskuddsbasert ordning. Premieinnbetalingene til denne ordningen kostnadsføres løpende. Det blir derfor ingen balanseføring for denne pensjonsordningen.



Retail Concept AS

## Noter 2018

### Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

#### Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	-1 935 502
+ Permanente og andre forskjeller	363 008
+ Endring i midlertidige forskjeller	45 413
<b>= Inntekt</b>	<b>-1 527 081</b>

#### Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	0
<b>= Sum betalbar skatt</b>	<b>0</b>
+/- Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel	-11 997
<b>= Ordinær skattekostnad</b>	<b>-11 997</b>
Skattesats i inntektsåret	23

#### Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	0
<b>= Betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>

### Note 4 - Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.

#### Avskrivningstablå

Driftsløsøre,  
inventar, verktøy,  
kontorm.

Anskaffelseskost pr. 1/1	117 843
+ Tilgang	25 376
<b>Anskaffelseskost pr. 31/12</b>	<b>143 218</b>
Akk. av/nedskr. pr 1/1	45 483
+ Ordinære avskrivninger	26 444
<b>Akk. av/nedskr. pr. 31/12</b>	<b>71 927</b>
<b>Balanseført verdi pr 31/12</b>	<b>71 291</b>
Prosentats for ord. avskr.	12-33



Retail Concept AS

## Noter 2018

### Note 5 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 34 199, og skyldig skattetrekk utgjør pr 31.12. kr -34 199.

### Note 6 - Overføringer annen egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	100 000	1 946 349	2 046 349
Anvendt til årsresultat	XXXX	-1 923 505	-1 923 505
Pr 31.12.	100 000	22 845	122 845

### Note 7 - Selskapskapital

Selskapet har 100 aksjer pålydende kr 1 000 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 100 000.

Selskapet har en aksjonær:

Navn	Antall	Eierandel
Tomm Fjeldheim	100	100,00 %

Aksjer eid av selskapets tillitsvalgte:

	Antall	Eierandel
Daglig leder	100	100,00 %

### Note 8 - Disponering

#### Disponeringer

Årets resultat før skattekostnad	-1 935 502
Skattekostnad	-11 997
Årets resultat	-1 923 505

#### Overføringer

Overført fra annen opptjent egenkapital	1 923 505
Til disposisjon	0

Noter for Retail Concept AS

Organisasjonsnr. 914889642



Retail Concept AS

## Noter 2018

### Note 9 - Fortsatt drift

2018 var et dårlig år for selskapet, men ledelsen mener det ikke er knyttet usikkerhet til fortsatt drift. Det forventes en bedring i omsetningen i 2019.



Munkedamsveien 45  
Postboks 1704 Vika  
0121 Oslo  
www.bdo.no

## Uavhengig revisors beretning

### Til generalforsamlingen i Retail Concept AS

### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

#### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Retail Concept AS.

#### 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 rettvise 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 rettvise 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 bokføringsskikk i Norge.

BDO AS

Erik Lie  
statsautorisert revisor  
(elektronisk signert)

Perinco Dokumentnr: KY11C-AV3NO-UAGQL-DKT31-1MUX0-VJWVA



# 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."*

## Erik Helge Lie

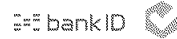
Partner

På vegne av: BDO AS

Serienummer: 9578-5995-4-155606

IP: 188.95.xxx.xxx

2019-06-28 09:43:53Z



Penneo Dokumentnr: KY11C-AV3NO-UA0QL-DXT31-1MUX0-VBWWA

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](mailto: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>