



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 941 763 456  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: FOTO SCHRØDER AS  
Forretningsadresse: v/Joar Grimsbu  
c/o Arntzen de Besche Advokatfirma  
Dyre Halses gate 1A  
7042 TRONDHEIM

### 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: Joar Grimsbu  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.06.2020

### 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, 20.07.2021



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Annen driftsinntekt			10 000
<b>Sum inntekter</b>			<b>10 000</b>
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	1	1 079 456	1 407 439
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	10 206	25 387
Annen driftskostnad	1	592 979	8 248 619
<b>Sum kostnader</b>		<b>1 682 640</b>	<b>9 681 445</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-1 682 640</b>	<b>-9 671 445</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern			126 283
Annen renteinntekt		157 653	167 687
Annen finansinntekt		758 827	926 143
Aksjeutbytte		2 343 510	2 622 602
Verdiøkning av finansielle instrumenter	3	6 523 605	678 747
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>9 783 594</b>	<b>4 521 463</b>
Verdireduksjon av finansielle instrumenter	3		1 717 480
Annen rentekostnad			153
Annen finanskostnad		148 123	1 605 860
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>148 123</b>	<b>3 323 493</b>
<b>Netto finans</b>		<b>9 635 471</b>	<b>1 197 970</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>7 952 831</b>	<b>-8 473 475</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	6		
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>7 952 831</b>	<b>-8 473 475</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>7 952 831</b>	<b>-8 473 475</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Utbytte		20 000	20 000



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Annen egenkapital		7 932 831	-8 493 475
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>7 952 831</b>	<b>-8 473 475</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2		10 206
<b>Sum varige driftsmidler</b>			<b>10 206</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i aksjer og andeler	3	7 706 804	7 706 804
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>7 706 804</b>	<b>7 706 804</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>7 706 804</b>	<b>7 717 010</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Andre fordringer		5 085	16 703
<b>Sum fordringer</b>		<b>5 085</b>	<b>16 703</b>
<b>Investeringer</b>			
Markedsbaserte aksjer	3	77 637 783	68 028 863
<b>Sum investeringer</b>		<b>77 637 783</b>	<b>68 028 863</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	1 849 715	3 932 412
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>1 849 715</b>	<b>3 932 412</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>79 492 583</b>	<b>71 977 978</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>87 199 387</b>	<b>79 694 988</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (200 aksjer à kr 1 000,00)	4, 5	200 000	200 000
Overkurs	5	200 000	200 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>400 000</b>	<b>400 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	5	86 716 310	78 783 479
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>86 716 310</b>	<b>78 783 479</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>87 116 310</b>	<b>79 183 479</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		55 607	263 477
Skyldige offentlige avgifter		7 470	91 969
Utbytte		20 000	20 000
Annen kortsiktig gjeld			136 063
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>83 077</b>	<b>511 508</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>83 077</b>	<b>511 508</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>87 199 387</b>	<b>79 694 988</b>



BDO AS  
Stokmoeien 2  
Postboks 6  
7501 Stjørdal

## Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Foto Schrøder AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

### Konklusjon

---

Vi har revidert årsregnskapet til Foto Schrøder AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2019
- Resultatregnskap for 2019
- 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 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.

### Annen informasjon

---

Ledelsen er ansvarlig for annen informasjon. Annen informasjon består av årsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke annen informasjon, og vi attesterer ikke den andre informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese annen informasjon identifisert ovenfor med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom annen informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon.

Dersom vi, på bakgrunn av arbeidet vi har utført, konkluderer med at disse andre opplysningene inneholder vesentlig feilinformasjon, er vi pålagt å uttale oss om dette. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

### 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 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 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.

Stjørdal, 16. juni 2020  
BDO AS



Lars Terje Klæth  
Statsautorisert revisor



## Noter 2019 FOTO SCHRØDER AS

### Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Foto Schrøder AS som selskap driver med finansielle investeringer. Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelse av årsregnskapet. Det fremlagte resultat- og balanseregnskap gir et tilfredsstillende uttrykk for den økonomiske stillingen ved årsskifte. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2018 til 2019.

### Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet.

### Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfatter 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. Markedsbaserte aksjer og andre finansielle investeringer som inngår i en handelsportefølje vurderes til markedsverdi.

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.

### Aksjer og andeler i tilknyttet selskap og datterselskap

Investeringer i datterselskaper balanseføres til anskaffelseskost. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående. Mottatt utbytte og andre overskuddsutdelinger fra datterselskapene inntektsføres som annen finansinntekt. Tilsvarende gjelder for investeringer i tilknyttede selskaper. Investeringer i tilknyttet selskapet er vurdert etter egenkapitalmetoden.

### Andre anleggsaksjer og andeler

Anleggsaksjer og mindre investeringer, hvor selskapet ikke har betydelig innflytelse, balanseføres til anskaffelseskost. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående. Mottatt utbytte og andre overskuddsutdelinger fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt.

### Aksjer i andre selskaper (omløpsaksjer)

Aksjer som inngår i en handelsportefølje vurderes til virkelig verdi på balansedagen. Andre omløpsaksjer vurderes til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen.

### Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, leieavtaler er ikke balanseført, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Utgifter til immaterielle eiendeler, herunder utgifter til forskning og utvikling, er balanseført i den utstrekning kriteriene for balanseføring er oppfylt. Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført.

### 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.



Noter 2019, FOTO SCHRØDER AS

## Note 1 - Lønnskostnader etc

	2019	2018
Lønn	427 792	771 875
Arbeidsgiveravgift	77 239	133 675
Pensjonskostnader	120 000	120 000
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	454 425	381 889
<b>Sum</b>	<b>1 079 456</b>	<b>1 407 439</b>

Foretaket har ikke ansatte

Lønnskostnaden i selskapet består i hovedsak av styrehonorarer og pensjonsforpliktelser.

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	0	190 000
Annen godtgjørelse	0	0

Det foreligger ingen forpliktelse knyttet til opsjoner/rettigheter som gir ansatte eller tillitsvalgte rett til tegning, kjøp eller salg av aksjer/grunnfondsbevis. Det foreligger heller ingen forpliktelse ved opphør eller endring av ansettelsesforhold/verv.

### Obligatorisk tjenstepensjon

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

### Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2019 utgjør kr 35 938. Honorar for annen bistand utgjør kr 0. Beløpene er oppgitt eks merverdiavgift.

## Note 2 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2019	185 750
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
<b>Anskaffelseskost 31.12.2019</b>	<b>185 750</b>
Akk. av- og nedskr. 01.01.2019	(175 544)
Akkumulerte avskr. 31.12.2019	(185 750)
<b>Balansført verdi pr. 31.12.2019</b>	<b>0</b>
Årets avskrivninger	(10 206)
Økonomisk levetid	7 - 10 år
<b>Avskrivningsplan: Lineær</b>	<b>10 - 14,29 %</b>

Ved balansedato 31.12 foreligger ingen driftsmidler i selskapet.



Noter 2019, FOTO SCHRØDER AS

## Note 3 - Aksjer og andeler m.v

	Antall/andeler	Kostpris	Bokført verdi	Markedsverdi
<b>Omløpsmidler</b>				
Polaris Media ASA	1 584	7 340	55 757	55 757
Sparebanken 1 SMN Midt-Norge	356 000	12 304 171	35 671 200	35 671 200
North Bridge Opportunity AS	20 400	469 608	1	1
Allegro Totalforvaltning - Aksjefond		2 810 306	3 628 563	3 628 563
Allegro Totalforvaltning - Aksjer		3 419 912	3 614 051	3 614 051
Allegro Totalforvaltning - Obligasjon/pengemarked		26 759 088	26 821 558	26 821 558
Allegro klientkonti		7 846 653	7 846 653	7 846 653
Sum Markedsbaserte omløpsmidler		53 617 078	77 637 783	77 637 783

Markedsbaserte omløpsmidler verdsettes til virkelig verdi på balansedagen i h.h.t.regnskapsloven § 5-8. Regnskapsførte, urealiserte gevinster og tap i 2019 utgjør kr. 6 523 605.

### Aksjer og andeler i andre selskaper:

Firma	Eierandel	Anskaffelseskost	Balanseført verdi
Iris Skolefoto AS	34 %	1 435 000	1 435 000
Netlife Holding AS	24 %	6 255 804	6 255 804
Cameraringen AS	11 %	16 000	16 000

## Note 4 - Aksjekapital

Foretaket har 200 aksjer, pålydende kr 1 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 200 000.

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

### Foretakets aksjonær pr 31.12.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Fotograf Schrøders Stiftelse	200	100,00%
<b>Sum</b>	<b>200</b>	<b>100,00%</b>

## Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2019	200 000	200 000	78 783 479	79 183 479
Årets resultat			7 952 831	7 952 831
Avsatt utbytte			(20 000)	(20 000)
<b>Egenkapital 31.12.2019</b>	<b>200 000</b>	<b>200 000</b>	<b>86 716 310</b>	<b>87 116 310</b>



Noter 2019, FOTO SCHRØDER AS

## Note 6 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	7 952 831	(8 473 475)
+/- Permanente forskjeller	(8 915 599)	6 922 091
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(333 462)	(401 986)
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>(1 296 230)</b>	<b>(1 953 371)</b>
<b>Skattekostnad i resultatregnskapet</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</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.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2019	31.12.2019	Endring
Anleggsmidler	(1 948 455)	(1 391 498)	(556 957)
Gevinst- og tapskonto	215 293	172 234	43 059
Skattemessig fremførbart underskudd	(51 532 468)	(52 828 698)	1 296 230
Netto forskjeller	(53 265 630)	(54 047 962)	782 332
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	53 265 630	54 047 962	(782 332)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
<b>Utsatt skattefordel 31.12.19. basert på 22%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Utsatt skattefordel balanseføres ikke, dette i henhold til God regnskapsskikk for små foretak.

## Note 8 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 4 650. Skyldig skattetrekk er kr 4 650.

## Note 9 - Fortsatt drift

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

På tidspunktet for avleggelse av årsregnskapet står verden midt i en alvorlig global koronaviruspandemi, som vi ennå ikke ser alle konsekvensene av. Selskapet har ikke aktiv drift med unntak av investeringer i finansmarkedet. Selskapet vil således ikke påvirkes på annen måte enn verdiendringer i finansmarkedet. Etter selskapets oppfatning påvirker hendelsene i 2020 ikke årsregnskapet for 2019. Regnskapet er således avlagt under forutsetning om fortsatt drift, da man har tillit til at myndigheter vil legge til rette for at levedyktige bedrifter vil overleve krisen.