



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 980 432 718
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FORUM VIDEO HOLDING AS
Forretningsadresse: Nesttunvegen 97
5221 NESTTUN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2016 - 31.12.2016

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: Knut Erik Olsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2017

Grunnlag for avgivelse

År 2016: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2015: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2016

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, 19.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 593 644	2 646 466
Annen driftsinntekt		650 000	703 671
Sum inntekter		3 243 644	3 350 137
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer			33 051
Varekostnad		1 661 662	1 591 234
Lønnskostnad	4, 9, 10	986 522	1 157 826
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	11	24 215	13 704
Annen driftskostnad	14	584 635	528 356
Sum kostnader		3 257 033	3 324 171
Driftsresultat		-13 389	25 965
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		6	7
Sum finansinntekter		6	7
Annen rentekostnad		599	546
Annen finanskostnad			75
Sum finanskostnader		599	621
Netto finans		-593	-614
Ordinært resultat før skattekostnad		-13 983	25 351
Skattekostnad på ordinært resultat	12	-2 141	7 058
Ordinært resultat etter skattekostnad		-11 842	18 293
Årsresultat		-11 842	18 293
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-11 842	18 293



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Sum overføringer og disponeringer		-11 842	18 293



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	11	36 206	42 829
Sum varige driftsmidler		36 206	42 829
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		1 982	1 982
Sum finansielle anleggsmidler		1 982	1 982
Sum anleggsmidler		38 188	44 811
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		38 790	53 650
Sum varer		38 790	53 650
Fordringer			
Kundefordringer	13	104 105	24 560
Konsernfordringer			101 544
Sum fordringer		104 105	126 104
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	2	48 134	14 497
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		48 134	14 497
Sum omløpsmidler		191 029	194 251
SUM EIENDELER		229 216	239 061

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (400 aksjer à kr 1 000,00)	5, 6, 7	400 000	400 000
Sum innskutt egenkapital		400 000	400 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	3	2 143 485	2 131 644
Sum opptjent egenkapital		-2 143 485	-2 131 644
Sum egenkapital		-1 743 485	-1 731 644
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt			2 141
Sum avsetninger for forpliktelser			2 141
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	8	1 224 608	1 318 528
Sum annen langsiktig gjeld		1 224 608	1 318 528
Sum langsiktig gjeld		1 224 608	1 320 669
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		179 183	193 435
Betalbar skatt	12		4 917
Skyldige offentlige avgifter		137 408	152 684
Annen kortsiktig gjeld		431 501	299 000
Sum kortsiktig gjeld		748 093	650 035
Sum gjeld		1 972 701	1 970 705
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		229 216	239 061



Noter 2016 FORUM VIDEO HOLDING 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.

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.

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 24% 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 - 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:	01.01.2016	31.12.2016	Endring
Anleggsmidler	8 564	(93)	8 657
Skattemessig fremførbart underskudd		(5 126)	5 126
Netto forskjeller	8 564	(5 219)	13 783
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes		5 219	(5 219)
Sum midlertidige forskjeller	8 564	0	8 564
Utsatt skattefordel 31.12.16. basert på 24%	2 141	0	2 141

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 1 252

Note 2 - Bankinnskudd

Skyldig skattetrekk er kr 27 451.

Note 3 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2016	400 000	(2 131 644)	(1 731 644)
Årets resultat		(11 842)	(11 842)
Egenkapital 31.12.2016	400 000	(2 143 485)	(1 743 485)

Note 4 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapet skal i 2017 etablere OTP-avtale der forpliktelse for tidligere år skal medtas.

Note 5 - Aksjonærliste

Foretakets aksjonærer pr 31.12. 2016

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Knut Erik Olsen	400	100%

Note 6 - Aksjekapital

Foretaket har 400 aksjer, pålydende kr 1000, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 400 000.

Foretakets aksjer er fordelt på ?? aksjeklasser

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjekapital
A	400	400 000



Note 7 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
--------	------	---------------

Note 8 - Øvrig langsiktig gjeld

Posten består av gjeld til aksjonær. Aksjonær har betjent store deler av selskapets gjeld ved oppgjør med private midler.

Note 9 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2016	2015
Lønn	863 895	1 044 418
Arbeidsgiveravgift	121 809	106 007
Pensjonskostnader		7 402
Andre relaterte ytelser	818	
Sum	986 522	1 157 826

Foretaket har sysselsatt 3 årsverk i regnskapsåret.

Note 10 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	150000	0
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse		

Note 11 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler

	Sum
Anskaffelseskost 1.1.2014	
Tilgang i året	35000
Avgang i året	2917
Anskaffelseskost 31.12.2014	32083
Balanseført verdi pr. 31.12.2014	32083

Note 12 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt

	2016	2015
Ordinært resultat før skattekostnad	(13 983)	25 351
+/- Permanente forskjeller	200	11 512
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	8 657	(981)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt		(17 671)
Årets skattegrunnlag	(5 126)	18 211

Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 25%	4 917
Sum	4 917



+/- Endring i utsatt skatt	(2 141)	2 141
Skattekostnad i resultatregnskapet	(2 141)	7 058
Betalbar skatt i skattekostnad		4 917
Betalbar skatt i balansen	0	4 917

Note 13 - Kundefordringer

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

Spesifikasjon kundefordringer	2016	2015
Kundefordringer til pålydende	104 105	24 560
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	104 105	24 560

Note 14 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt.



Årsberetning 2016
FORUM VIDEO HOLDING AS

Forum Video Holding AS
org.nr 980 432 718

Styrets Årsberetning for 2016

1. Selskapets virksomhet

Forum Video Holding AS driver kiosk med spilltjenester fra Norsk Tipping og Norsk Rikstoto fra lokaler på Nesttun i Bergen.

2. Rettviseende oversikt over utvikling og resultat

Årsregnskapet for 2016 viser et overskudd på kr 11 842. Selskapets egenkapital er negativ med kr 1 743 485. Vesentlig andel av underdekning er finansiert med lån fra aksjonær.

Styret mener at årsregnskapet gir et rettviseende bilde av selskapets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat. Det har ikke inntruffet andre forhold etter regnskapsårets slutt som har betydning for vurdering av selskapets resultat og stilling

3. Fortsatt drift

Årsregnskapet for 2016 er satt opp under forutsetning av fortsatt drift i samsvar med regnskapslovens § 3-3. Det bekreftes at forutsetningen om fortsatt drift er til stede.

4. Arbeidsmiljø og likestilling

Selskapets styre besto i 2016 av en kvinne. Styret har ut fra en vurdering av selskapets størrelse ikke funnet det nødvendig å iverksette spesielle tiltak med hensyn til likestilling. Arbeidsmiljøet vurderes som godt, og det har vært lite sykefravær.

5. Ytre miljø

Virksomhetens bransje medfører i liten grad verken forurensning eller utslipp som kan være til skade for det ytre miljø.

Bergen 30. juni 2017

Åse Gilje Hervik Olsen (sign)
Daglig leder / styreleder