



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 919 741 570
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: OCULUS CAPITAL AS
Forretningsadresse: V/ Rust
Hegdehaugsveien 22A
0167 OSLO

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: Mertefe Bartinlioglu
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 02.09.2020

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, 02.09.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 196 023	5 911 513
Annen driftsinntekt		69 231	69 231
Sum inntekter		5 265 253	5 980 744
Kostnader			
Varekostnad		1 291 706	2 046 781
Lønnskostnad	1, 2, 3	2 725 233	2 982 010
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	240 000	240 000
Annen driftskostnad	4	1 432 705	1 547 815
Sum kostnader		5 689 643	6 816 605
Driftsresultat		-424 389	-835 861
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		54	102
Sum finansinntekter		54	102
Annen rentekostnad		28 587	13 602
Annen finanskostnad		28 541	14 145
Sum finanskostnader		57 127	27 747
Netto finans		-57 074	-27 645
Ordinært resultat før skattekostnad		-481 463	-863 506
Ordinært resultat etter skattekostnad		-481 463	-863 506
Årsresultat		-481 463	-863 506
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-481 463	-863 506
Sum overføringer og disponeringer		-481 463	-863 506



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Goodwill	5	660 000	900 000
Sum immaterielle eiendeler		660 000	900 000
Sum anleggsmidler		660 000	900 000
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		54 244	48 096
Sum varer		54 244	48 096
Fordringer			
Kundefordringer		-6 252	14 850
Andre fordringer		7 854	9 948
Sum fordringer		1 602	24 798
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	189 598	369 411
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		189 598	369 411
Sum omløpsmidler		245 445	442 305
SUM EIENDELER		905 445	1 342 305
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 000 aksjer à kr 1,00)	8, 10, 11	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Udekket tap	8, 12	1 748 482	1 267 019
Sum opptjent egenkapital		-1 748 482	-1 267 019
Sum egenkapital	8	-1 718 482	-1 237 019
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		1 122 004	1 482 365
Sum annen langsiktig gjeld		1 122 004	1 482 365
Sum langsiktig gjeld		1 122 004	1 482 365
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		698 367	501 448
Skyldige offentlige avgifter		334 732	308 068
Annen kortsiktig gjeld		468 824	287 443
Sum kortsiktig gjeld		1 501 923	1 096 959
Sum gjeld		2 623 927	2 579 324
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		905 445	1 342 305



Noter 2019

OCULUS CAPITAL 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.

Forøvrig 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 netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2018 til 2019.

Note 1 - Lønnskostnader etc

	2019	2018
Lønn	2 328 825	2 637 481



Arbeidsgiveravgift	370 340	371 885
Pensjonskostnader	61 031	
Andre relaterte ytelser	(34 964)	(27 356)
Sum	2 725 233	2 982 010

Foretaket har sysselsatt 4 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, men har opprettet avtale i DNB Livsforsikring AS.

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn Mertefe Bartinioglu	184 346	
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse		

Note 4 - Revisjon

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

Note 5 - Spesifikasjon av immaterielle eiendeler

	Goodwill
Anskaffelseskost 01.01.2019	1 200 000
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2019	1 200 000

Avskr., nedskr. og rev. nedskr 01.01.2019	(300 000)
Akkumulerte avskr. 31.12.2019	(540 000)
Balanseført verdi pr. 31.12.2019	660 000

Årets avskrivninger	(240 000)
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 %

Note 6 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	(481 463)	(863 506)
+/- Permanente forskjeller	1 638	56 646
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	86 822	48 044
Årets skattegrunnlag	(393 003)	(758 816)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0



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	132 000	45 600	86 400
Omløpsmidler	297	(125)	422
Skattemessig fremførbart underskudd	(1 342 670)	(1 735 673)	393 003
Netto forskjeller	(1 210 373)	(1 690 198)	479 825
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	1 210 373	1 690 198	(479 825)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.19. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 371 844

Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2019	30 000	(1 267 019)	(1 237 019)
Årets resultat		(481 463)	(481 463)
Egenkapital 31.12.2019	30 000	(1 748 482)	(1 718 482)

Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 3. I tillegg inngår ytterligere et bundet beløp på kr 150 000. Skyldig skattetrekk er kr 71 378.

Note 10 - Aksjekapital

Foretaket har 30 000 aksjer, pålydende kr 1,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000.

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

Note 11 - Aksjonærer

Foretaket har 3 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Bartinlioglu, Mertefe	21 000	70,00%
Martinuzz, Mirko Andre	7 500	25,00%
Strazzullo, Marco	1 500	5,00%
Sum	30 000	100,00%

Note 12 - Hendelser etter balansedagen - Covid 19 og fortsatt drift

Regnskapet er utarbeidet under forutsetning om fortsatt drift. Eier er klar over at egenkapitalen er tapt og vil tilføre likviditet ved behov i den videre satsingen.

Selskapet er ikke kjent med noen vesentlige hendelser etter balansedag med unntak av effekten av restriksjonene utløst av viruset Covid 19.

Styret har vurdert virus epidemiens påvirkning på selskapets drift og utvikling i 2020. Pandemien brøt ut tidlig i 2020 og har utviklet seg raskt, dette har hatt direkte konsekvenser for samfunn, miljø, ansatte og for næringslivet, spesielt etter at strenge restriksjoner ble innført fra medio mars.

Den totale finansielle effekten av Covid 19 er i vesentlig grad avhengig av varighetene på epidemien og nødvendige restriksjoner som rammer selskapets virksomhet. Virksomheten kan derfor ikke konkludere



på den totale virkningen på selskapets drift. Styret og ledelsen vil uansett følge utviklingen tett og vurdere nødvendige tiltak gjennom hele 2020.