



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 915 418 198
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FILMMAG AS
Forretningsadresse: c/o Trond Borgersen
Frydenbergveien 54
0575 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Trond Borgersen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 31.07.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		421 800	205 407
Annen driftsinntekt			57 000
Sum inntekter		421 800	262 407
Kostnader			
Varekostnad		230 804	114 171
Lønnskostnad	1, 2, 3		163 704
Annen driftskostnad	4	29 200	64 019
Sum kostnader		260 004	341 893
Driftsresultat		161 796	-79 486
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			44
Sum finansinntekter			44
Netto finans			44
Ordinært resultat før skattekostnad		161 796	-79 442
Skattekostnad på ordinært resultat		13 331	
Ordinært resultat etter skattekostnad		148 465	-79 442
Årsresultat		148 465	-79 442
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		50 370	-50 370
Annen egenkapital		98 095	-29 072
Sum overføringer og disponeringer		148 465	-79 442



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	12, 13	-7 300	-7 300
Sum finansielle anleggsmidler		-7 300	-7 300
Sum anleggsmidler		-7 300	-7 300
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	8	229 106	29 030
Andre fordringer			782
Sum fordringer		229 106	29 812
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	119 002	9 359
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		119 002	9 359
Sum omløpsmidler		348 108	39 171
SUM EIENDELER		340 808	31 871
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 300,00)	5, 10	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	98 095	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Udekket tap	10		50 370
Sum opptjent egenkapital		98 095	-50 370
Sum egenkapital	10	128 095	-20 370
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		127 344	3 888
Betalbar skatt		13 331	
Skyldige offentlige avgifter		52 592	28 907
Annen kortsiktig gjeld		19 446	19 446
Sum kortsiktig gjeld		212 713	52 241
Sum gjeld		212 713	52 241
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		340 808	31 871



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 818716

Enheten

Organisasjonsnummer: 915 418 198
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FILMMAG AS
Forretningsadresse: c/o Trond Borgersen
Frydenbergveien 54
0575 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Trond Borgersen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2022

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja
Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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, 30.07.2022

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 915 418 198
FILMMAG AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		421 800	205 407
Annen driftsinntekt			57 000
Sum inntekter		421 800	262 407
Kostnader			
Varekostnad		230 804	114 171
Lønnskostnad	1, 2, 3		163 704
Annen driftskostnad	4	29 200	64 019
Sum kostnader		260 004	341 893
Driftsresultat		161 796	-79 486
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			44
Sum finansinntekter			44
Netto finans			44
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat		161 796	-79 442
		13 331	
Ordinært resultat etter skattekostnad		148 465	-79 442
Årsresultat		148 465	-79 442
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		50 370	-50 370
Annen egenkapital		98 095	-29 072
Sum overføringer og disponeringer		148 465	-79 442



Organisasjonsnr: 915 418 198
FILMMAG AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2021** **2020**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Finansielle anleggsmidler

Andre fordringer	12, 13	-7 300	-7 300
Sum finansielle anleggsmidler		-7 300	-7 300
Sum anleggsmidler		-7 300	-7 300

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer	8	229 106	29 030
Andre fordringer			782
Sum fordringer		229 106	29 812

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	119 002	9 359
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		119 002	9 359

Sum omløpsmidler

SUM EIENDELER		340 808	31 871
----------------------	--	----------------	---------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (100 aksjer à kr 300,00)	5, 10	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	10	98 095	
Udekket tap	10		50 370
Sum opptjent egenkapital		98 095	-50 370

Sum egenkapital	10	128 095	-20 370
------------------------	-----------	----------------	----------------

Sum langsiktig gjeld		0	0
-----------------------------	--	----------	----------



Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	127 344	3 888
Betalbar skatt	13 331	
Skyldige offentlige avgifter	52 592	28 907
Annen kortsiktig gjeld	19 446	19 446
Sum kortsiktig gjeld	212 713	52 241
Sum gjeld	212 713	52 241
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	340 808	31 871



Organisasjonsnr: 915 418 198
FILMMAG AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

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. 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. 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 verdsett 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 nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.

Note

11

Antall årsverk i regnskapsåret

0.00

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet



Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
		144773.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
		16201.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
		2730.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
		163704.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u>

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>	



Note

12

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt

-7300.00

Mer om fordringer

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------

Note

13

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak

Se eventuelle andre vedlegg.



Noter 2021 FILMMAG 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.

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.

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 nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn		144 773
Arbeidsgiveravgift		16 201
Andre ytelser		2 730
Sum		163 704

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

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

Note 3 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	0	0	0

Note 4 - Revisjon

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

Note 5 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	100	300,00	30 000,00
Sum	100		30 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Borgersen, Trond	50	50,00%	Ordinære aksjer
Nguyen, Le Dinh	50	50,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	100	100,00%	

Note 6 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	161 796	(79 442)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	15 000	
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(116 202)	
Årets skattegrunnlag	60 594	(79 442)
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	13 331	
Sum	13 331	
Skattekostnad i resultatregnskapet	13 331	0
Betalbar skatt i skattekostnad	13 331	
Betalbar skatt i balansen	13 331	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:	01.01.2021	31.12.2021	Endring
Omløpsmidler	(35 000)	(50 000)	15 000
Skattemessig fremførbart underskudd	(116 202)	0	(116 202)
Netto forskjeller	(151 202)	(50 000)	(101 202)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	151 202	50 000	101 202
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 11 000

Note 8 - Kundefordringer

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

	2021	2020
Kundefordringer til pålydende	279 106	64 030
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(50 000)	(35 000)
Netto oppførte kundefordringer	229 106	29 030

Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 10.

Note 10 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2021	30 000		(50 370)	(20 370)
Årets resultat		98 095	50 370	148 465
Egenkapital 31.12.2021	30 000	98 095	0	128 095

Note 11 - Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt noen årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 12 - Fordringer

Ingen fordringer har forfall utover ett år etter regnskapsårets slutt.

Note 13 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.