



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 911 914 239
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MEDIAKAREN AS
Forretningsadresse: Askjebekken 4
4156 MOSTERØY

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: Stian Haugvaldstad
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, 19.03.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		670 407	647 700
Sum inntekter		670 407	647 700
Kostnader			
Varekostnad		7 664	
Lønnskostnad	1, 4	307	5 436
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	7	30 236	44 117
Annen driftskostnad		601 731	631 174
Sum kostnader		639 938	680 727
Driftsresultat		30 469	-33 027
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		90	17
Sum finansinntekter		90	17
Annen rentekostnad		98	35
Sum finanskostnader		98	35
Netto finans		-8	-18
Ordinært resultat før skattekostnad		30 461	-33 045
Skattekostnad på ordinært resultat	6	19 983	-930
Ordinært resultat etter skattekostnad		10 478	-32 115
Årsresultat		10 478	-32 115
Årsresultat etter minoritetsinteresser		10 478	-32 115
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap			-32 115
Overføringer til/fra annen egenkapital		10 478	
Sum overføringer og disponeringer		10 478	-32 115



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	7	3 242	45 569
Sum varige driftsmidler		3 242	45 569
Sum anleggsmidler		3 242	45 569
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		55 000	
Sum fordringer		55 000	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		80 254	31 699
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		80 254	31 699
Sum omløpsmidler		135 254	31 699
SUM EIENDELER		138 496	77 268
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	2, 3	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	57 746	79 383
Udekket tap	5		32 115



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum opptjent egenkapital		57 746	47 268
Sum egenkapital	5	87 746	77 268
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	6	19 983	
Skyldige offentlige avgifter		30 767	
Sum kortsiktig gjeld		50 750	
Sum gjeld		50 750	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		138 496	77 268



Årsregnskap for

Mediakaren AS

911914239

Regnskapsår

01.01.2018 - 31.12.2018



Resultatregnskap

	Note	2018	2017
Driftsinntekter og driftskostnader			
Salgsinntekter		670 407	647 700
Sum driftsinntekter		670 407	647 700
Varekostnad		7 664	
Lønnskostnad	1, 4	307	5 436
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	7	30 236	44 117
Annen driftskostnad		601 731	631 174
Sum driftskostnader		639 938	680 727
Driftsresultat		30 469	-33 027
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		90	17
Sum finansinntekter		90	17
Annen rentekostnad		98	35
Sum finanskostnader		98	35
Netto finansresultat		-8	-18
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	6	- 19 983	-930
Ordinært resultat etter skattekostnad		10 478	-32 115
Årsresultat		10 478	-32 115
Årsresultat etter minoritetsinteresser		10 478	-32 115
Totalresultat		10 478	-32 115
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap			-32 115
Overføringer til/fra annen egenkapital		10 478	
Sum overføringer og disponeringer		10 478	-32 115



Balanse, eiendeler

	Note	2018	2017
Anleggsmidler - Immaterielle eiendeler og varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	7	3 242	45 569
Sum varige driftsmidler		3 242	45 569
Finansielle anleggsmidler			
Sum anleggsmidler		3 242	45 569
Omløpsmidler - Varer og fordringer			
Kundefordringer		55 000	
Sum fordringer		55 000	-
Omløpsmidler - Investeringer, Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		80 254	31 699
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		80 254	31 699
Sum omløpsmidler		135 254	31 699
SUM EIENDELER		138 496	77 268



Balanse, egenkapital og gjeld

	Note	2018	2017
Egenkapital - Innskutt og opptjent egenkapital			
Aksjekapital	2, 3	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Annen egenkapital	5	57 746	79 383
Udekket tap	5	-	32 115
Sum opptjent egenkapital		57 746	47 268
Sum egenkapital	5	87 746	77 268
Gjeld - Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	6	19 983	
Skyldige offentlige avgifter		30 767	
Sum kortsiktig gjeld		50 750	-
Sum gjeld		50 750	-
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		138 496	77 268

17.06.2019

Stian Haugvaldstad
Styrets leder



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 nettogrunnlaget.



Noter

Note 1 - Lønnskostnader og ytelse til ledende personer

Foretaket har ingen ansatte.

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	307	5 436
Sum	307	5 436

Selskapet har ikke lån til eller sikkerhetsstillelse til fordel for ansatte, aksjeeiere eller medlemmer av styret.

Note 2 - Aksjonærer

Foretaket har en aksjonær per 31.12.2018.

Aksjonærens navn	Antall	Eierandel (%)
Stian Haugvaldstad	1 000	100
Sum	1 000	100

Følgende ledende personer innehar aksjer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Styrets leder	Stian Haugvaldstad	1 000

Note 3 - Aksjekapital

Aksjekapitalen per 31.12 består av følgende aksjeklasser

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjekapital
Ordinære	1 000	30 000
Sum	1 000	30 000

Note 4 - Obligatorisk tjenstepensjon

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

Note 5 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Overkurs	Annen innsk. EK	Annen EK Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2018	30 000			79 383 -32 115	77 268
Årets resultat				10 478	10 478
Egenkapital 31.12.2018	30 000	0	0	89 861 -32 115	87 746



Note 6 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skatt	30 461	-33 045
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	24 551	
Årets skattegrunnlag	55 012	-33 045
Betalbar inntektsskatt	12 653	0
Skattekostnad i resultatregnskapet	12 653	0
Betalbar skatt i skattekostnad	12 653	0
Betalbar skatt i balansen	12 653	0

Midlertidige forskjeller knyttet til:	2018	2017	Endring
Varige driftsmidler	-38 234	-13 683	24 551
Netto forskjeller	-38 234	-13 683	24 551
Sum midlertidige forskjeller	-38 234	-13 683	24 551
Utsatt skattefordel 31.12.2018 basert på 22%	-8 411	-3 147	5 264

Note 7 - Spesifikasjon varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2018	45 569
Avgang i året	42 327
Anskaffelseskost 31.12.2018	3 242
Balanseført verdi pr. 31.12.2018	3 242