



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: Le LD Nguyen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.05.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

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, 31.10.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 926 117	2 165 374
Annen driftsinntekt		116 114	56 812
Sum inntekter		2 042 230	2 222 186
Kostnader			
Varekostnad		868 574	1 048 994
Lønnskostnad	1, 2, 3	710 051	783 586
Annen driftskostnad	9	473 795	297 583
Sum kostnader		2 052 420	2 130 163
Driftsresultat		-10 190	92 023
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		404	384
Sum finansinntekter		404	384
Annen rentekostnad		58	6
Sum finanskostnader		58	6
Netto finans		346	378
Ordinært resultat før skattekostnad		-9 844	92 401
Skattekostnad på ordinært resultat	4		23 102
Ordinært resultat etter skattekostnad		-9 844	69 299
Årsresultat		-9 844	69 299
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		-9 844	69 299
Sum overføringer og disponeringer		-9 844	69 299



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		23 700	
Sum finansielle anleggsmidler		23 700	
Sum anleggsmidler		23 700	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	5	259 040	238 443
Sum fordringer		259 040	238 443
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	167 830	322 190
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		167 830	322 190
Sum omløpsmidler		426 870	560 632
SUM EIENDELER		450 570	560 632
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 300,00)	7, 8, 10	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	62 954	72 798



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Sum opptjent egenkapital		62 954	72 798
Sum egenkapital	8	92 954	102 798
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		184 512	79 126
Betalbar skatt	4		23 102
Skyldige offentlige avgifter		87 635	102 901
Annen kortsiktig gjeld		85 470	252 705
Sum kortsiktig gjeld		357 616	457 835
Sum gjeld		357 616	457 835
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		450 570	560 632



Noter 2017 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.

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.

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 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2016	2015
Lønn	682 548	449 479
Arbeidsgiveravgift	98 975	36 247
Andre relaterte ytelser	2 063	1 570
Sum	783 586	487 296

Foretaket har sysselsatt 2 deltids årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapet har i 2017 hatt 2 ansatte på deltid.

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	288.400	0



Pensjonsutgifter 0 0

Note 4 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt

Ordinært resultat før skattekostnad	2017 (9 844)	2016 92 401
+/- Permanente forskjeller	1 418	6
Årets skattegrunnlag	(8 426)	92 407

Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 24% 23 102

Sum 23 102

Skattekostnad i resultatregnskapet 0 23 102

Betalbar skatt i skattekostnad 23 102

Betalbar skatt i balansen 0 23 102

Note 5 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2017.

Spesifikasjon kundefordringer	2017	2016
Kundefordringer til pålydende	259 040	238 443
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	259 040	238 443

Note 6 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 29 012. Skyldig skattetrekk er kr 27 684.

Note 7 - Aksjekapital

Foretaket har 100 aksjer, pålydende kr 300,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000.

Foretaket har én aksjeklasse.

Note 8 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2017	30 000	72 798	102 798
Årets resultat		(9 844)	(9 844)
Egenkapital 31.12.2017	30 000	62 954	92 954

Note 9 - Revisjon

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

Note 10 - Aksjonærer

Foretakets aksjonær pr 22.05. 2017

Foretaket har 2 aksjonær.



Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Nguyen , Le Dinh	50	50,00%
Trond Borgersen	50	50,00%
Sum	100	100,00%

Note 11 - 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:	01.01.2017	31.12.2017	Endring
Skattemessig fremførbart underskudd	0	(8 426)	8 426
Netto forskjeller	0	(8 426)	8 426
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	0	8 426	(8 426)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.17. basert på 23%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 1 938