



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 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: Le Nguyen Dinh
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.06.2019

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, 31.10.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 581 266	1 926 117
Annen driftsinntekt			116 114
Sum inntekter		1 581 266	2 042 230
Kostnader			
Varekostnad		844 461	868 574
Lønnskostnad	1, 2, 11	561 498	710 051
Annen driftskostnad	8	128 782	473 795
Sum kostnader		1 534 741	2 052 420
Driftsresultat		46 526	-10 190
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		194	404
Sum finansinntekter		194	404
Annen rentekostnad			58
Sum finanskostnader			58
Netto finans		194	346
Ordinært resultat før skattekostnad		46 720	-9 844
Skattekostnad på ordinært resultat	3	8 808	
Ordinært resultat etter skattekostnad		37 912	-9 844
Årsresultat		37 912	-9 844
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		37 912	-9 844
Sum overføringer og disponeringer		37 912	-9 844



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		13 700	23 700
Sum finansielle anleggsmidler		13 700	23 700
Sum anleggsmidler		13 700	23 700
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	4	206 279	259 040
Sum fordringer		206 279	259 040
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	192 011	167 830
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		192 011	167 830
Sum omløpsmidler		398 290	426 870
SUM EIENDELER		411 990	450 570
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 300,00)	6, 7, 9	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	100 866	62 954
Sum opptjent egenkapital		100 866	62 954



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum egenkapital	7	130 866	92 954
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		124 276	184 512
Betalbar skatt	3	8 808	
Skyldige offentlige avgifter		63 120	87 635
Annen kortsiktig gjeld		84 920	85 470
Sum kortsiktig gjeld		281 124	357 616
Sum gjeld		281 124	357 616
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		411 990	450 570



Noter 2018 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 23% 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 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapet har i 2018 hatt 2 ansatte på deltid.

Note 2 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	260.000	0
Pensjonsutgifter	0	0

Note 3 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	46 720	(9 844)
+/- Permanente forskjeller		1 418
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(8 426)	
Årets skattegrunnlag	38 294	(8 426)
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 23%	8 808	
Sum	8 808	
Skattekostnad i resultatregnskapet	8 808	0
Betalbar skatt i skattekostnad	8 808	
Betalbar skatt i balansen	8 808	0

Note 4 - Kundefordringer

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

Spesifikasjon kundefordringer	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	206 279	259 040
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	206 279	259 040

Note 5 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 25 844. Skyldig skattetrekk er kr 24 516.

Note 6 - Aksjekapital

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

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

Note 7 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2018	30 000	62 954	92 954
Årets resultat		37 912	37 912
Egenkapital 31.12.2018	30 000	100 866	130 866



Note 8 - Revisjon

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

Note 9 - 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 10 - 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:	01.01.2018	31.12.2018	Endring
Skattemessig fremførbart underskudd	(8 426)	0	(8 426)
Netto forskjeller	(8 426)	0	(8 426)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	8 426	0	8 426
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.18. basert på 22%	0	0	0

Note 11 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	492 110	600 681
Arbeidsgiveravgift	69 388	109 371
Sum	561 498	710 051

Foretaket har sysselsatt 1 årsverk i regnskapsåret.