



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2015 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	912 763 749
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	VALUE MARKETING AS
Forretningsadresse:	Kristian Augusts gate 12 0164 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2015 - 31.12.2015
-------------------------	-------------------------

Konsern

Morselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	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:	Reza Shojaei
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	12.12.2016

Grunnlag for avgivelse

År 2015: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2014: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2015

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, 30.04.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad			
Annen driftskostnad	2	36 223	40 524
Sum kostnader		36 223	40 524
Driftsresultat		-36 223	-40 524
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2	103
Sum finansinntekter		2	103
Nedskrivning av finansielle eiendeler		139 937	
Sum finanskostnader		139 937	
Netto finans		-139 935	103
Ordinært resultat før skattekostnad		-176 158	-40 421
Ordinært resultat etter skattekostnad		-176 158	-40 421
Årsresultat		-176 158	-40 421
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-101 455	
Annen egenkapital		-74 703	-40 421
Sum overføringer og disponeringer		-176 158	-40 421



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	3	2	139 939
Sum finansielle anleggsmidler		2	139 939
Sum anleggsmidler		2	139 939
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	5		33 567
Andre fordringer		9 100	
Sum fordringer		9 100	33 567
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	758	1 256
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		758	1 256
Sum omløpsmidler		9 858	34 823
SUM EIENDELER		9 860	174 761
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 100,00)	7, 9, 10	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
Annen egenkapital	7		74 703
Udekket tap	7	101 455	
Sum opptjent egenkapital		-101 455	74 703
Sum egenkapital	7	-1 455	174 703
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld		731	
Sum annen langsiktig gjeld		731	
Sum langsiktig gjeld		731	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 084	9 158
Annen kortsiktig gjeld		8 500	-9 100
Sum kortsiktig gjeld		10 584	58
Sum gjeld		11 315	58
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		9 860	174 761



Noter 2015 VALUE MARKETING HOLDING 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 25% 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 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn		
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse		

Note 2 - Revisjonshonorar

Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2015 utgjør kr 8 500. Honorar for annen bistand utgjør kr 0 .

Note 3 - Investering i Datterselskap

Investering i Datterselskap

Foretaksnavn	Foretakssted	Eierandel/ stemmeandel	Selskapets egenkapital "31. desember 2015"	Selskapets resultat for 2015
Value Marketing AB	Sverige	100%	0	
Value Marketing AS	Oslo	100%	0	

Følgende interne transaksjoner har funnet sted med og mellom datterselskaper 2015:

Spesifikasjon interne transaksjoner	Beløp	Intern gevinst
Tap på fordring Value Marketing AB	33 567	0

Note 4 - 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:	01.01.2015	31.12.2015	Endring
Omløpsmidler		(33 567)	33 567
Skattemessig fremførbart underskudd	(40 421)	(52 233)	11 812
Netto forskjeller	(40 421)	(85 800)	45 379
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	40 421	85 800	(45 379)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.15. basert på 25%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 21 450



Note 5 - Kundefordringer

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

Spesifikasjon kundefordringer	2015	2014
Kundefordringer til pålydende	33 567	33 567
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(33 567)	
Netto oppførte kundefordringer	0	33 567

Note 6 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Note 7 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2015	100 000	74 703		174 703
Årets resultat		(74 703)	(101 455)	(176 158)
Egenkapital 31.12.2015	100 000	0	(101 455)	(1 455)

Note 8 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

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

Note 9 - Aksjonærliste

Foretakets aksjonærer pr 31.12. 2015

Foretaket har 1 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Oaktree Capital AS	1000	100 %
	1000	100 %

Note 10 - Aksjekapital

Foretaket har 1000 aksjer, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 100 000.

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjekapital
Ordinære aksjer	1000	100 000



Årsberetning 2015 VALUE MARKETING HOLDING AS

Virksomhetens art og hvor den drives

Value Marketing Holding AS er et holdingselskap beliggende i Oslo.

Rettsvisende oversikt over utvikling, resultat og stilling

Totalkapitalen var pr 31.12.15 kr 9 860., sammenlignet med kr 183 861 året før. Egenkapitalen pr 31.12.15 var -14,76 %. Den likviditetsmessige stillingen er tilfredsstillende.

Forsknings- og utviklingsaktiviteter

Selskapet har ikke hatt forsknings- og utviklingsaktiviteter i 2015.

Fortsatt drift

Forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2015 er satt opp under denne forutsetning.

Selskapet har i 2016 endret driften og endret formål. Det blir nå drift.

Arbeidsmiljø

Ingen ansatte i 2015

Ytre miljø

Vår virksomhet forurensar ikke det ytre miljø.

Likestilling

Det har ikke vært noen ansatte i 2015. Styremedlemmet er mann.

Oslo, 12.12.2016

Reza Shojaei
styreleder



Revisoren.no AS
Markens gate 8
4611 Kristiansand
Foretaks-/Revisornummer: 916 652 828

Telefon: 97 12 89 44
Web: www.revisoren.no
E-post: post@revisoren.no
Medlem av Den norske Revisorforening

Til generalforsamlingen i Value Marketing Holding AS

REVISORS BERETNING FOR 2015

Uttalelse om årsregnskapet

Vi har revidert årsregnskapet for Value Marketing Holding AS, som består av balanse per 31. desember 2015, resultatregnskap som viser et underskudd på kr 176 158,-, oppstilling over endringer i egenkapital, og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Styret og ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret og ledelsen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge, og for slik intern kontroll som styret og ledelsen finner nødvendig for å muliggjøre utarbeidelsen av et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil.

Revisors oppgaver og plikter

Vår oppgave er å gi uttrykk for en mening om dette årsregnskapet på bakgrunn av vår revisjon. Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder internasjonale revisjonsstandarder vedtatt av International Auditing and Assurance Standards Board. Revisjonsstandardene krever at vi etterlever etiske krav og planlegger og gjennomfører revisjonen for å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon.

En revisjon innebærer utførelse av handlinger for å innhente revisjonsbevis for beløpene og opplysningene i årsregnskapet. De valgte handlingene avhenger av revisors skjønn, herunder vurderingen av risikoene for at årsregnskapet inneholder vesentlig feilinformasjon, enten det skyldes misligheter eller feil. Ved en slik risikovurdering tar revisor hensyn til den interne kontrollen som er relevant for selskapets utarbeidelse av et årsregnskap som gir et rettviseende bilde. Formålet er å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll. En revisjon omfatter også en vurdering av om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne utarbeidet av ledelsen er rimelige, samt en vurdering av den samlede presentasjonen av årsregnskapet.

Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Konklusjon

Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til Value Marketing Holding AS per 31. desember 2015 og av resultater for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Presisering

Det framgår av årsregnskapet og er opplyst i årsberetningen at selskapets egenkapital er tapt og det er et udekket tap. Dette forholdet indikerer at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift.



Revisoren.no AS
Markens gate 8
4611 Kristiansand
Foretaks-/Revisornummer: 916 652 828

Telefon: 97 12 89 44
Web: www.revisoren.no
E-post: post@revisoren.no
Medlem av Den norske Revisorforening

Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om regnskapet.

Uttalelse om øvrige forhold

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet, forutsetningen om fortsatt drift og forslaget til dekning av underskudd er konsistente med årsregnskapet og er i samsvar med lov og forskrifter.

Konklusjon om registrering og dokumentasjon


Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller begrenset revisjon av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokførings-skikk i Norge .

Andre forhold

Selskapets årsregnskap er avlagt etter utløpet av lovens frist for avleggelse av årsregnskap.

Kristiansand, 12. desember 2016

Revisoren.no AS


Øyvind Soltveit
Registrert revisor



Årsregnskap for 2015

VALUE MARKETING HOLDING AS
0250 OSLO

Innhold

Resultatregnskap
Balanse
Noter
Årsberetning
Revisjonsberetning

Utarbeidet av:
Autorisert Regnskapsfører Henning Stanger
Amtmand Blomsgt 5.
3015 DRAMMEN
Org.nr. 912289451

Utarbeidet med:
Total Årsoppgjør



Resultatregnskap for 2015
VALUE MARKETING HOLDING AS

	Note	2015	2014
Sum driftsinntekter		<u>0</u>	<u>0</u>
Annen driftskostnad	2	<u>(36 223)</u>	<u>(40 524)</u>
Sum driftskostnader		<u>(36 223)</u>	<u>(40 524)</u>
Driftsresultat		<u>(36 223)</u>	<u>(40 524)</u>
Annen renteinntekt		<u>2</u>	<u>103</u>
Sum finansinntekter		<u>2</u>	<u>103</u>
Nedskrivning av finansielle eiendeler		<u>(139 937)</u>	<u>0</u>
Sum finanskostnader		<u>(139 937)</u>	<u>0</u>
Netto finans		<u>(139 935)</u>	<u>103</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>(176 158)</u>	<u>(40 421)</u>
Ordinært resultat		<u>(176 158)</u>	<u>(40 421)</u>
Årsresultat		<u>(176 158)</u>	<u>(40 421)</u>
Overføringer			
Udekket tap		(101 455)	0
Annen egenkapital		(74 703)	(40 421)
Sum		<u>(176 158)</u>	<u>(40 421)</u>



Balanse pr. 31. desember 2015
VALUE MARKETING HOLDING AS

	Note	2015	2014
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	3	2	139 939
Sum finansielle anleggsmidler		<u>2</u>	<u>139 939</u>
Sum anleggsmidler		<u>2</u>	<u>139 939</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	5	0	33 567
Andre fordringer		9 100	0
Sum fordringer		<u>9 100</u>	<u>33 567</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	758	1 256
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		<u>758</u>	<u>1 256</u>
Sum omløpsmidler		<u>9 858</u>	<u>34 823</u>
Sum eiendeler		<u>9 860</u>	<u>174 761</u>



Balanse pr. 31. desember 2015
VALUE MARKETING HOLDING AS

	Note	2015	2014
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 100,00)	7, 9, 10	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	0	74 703
Udekket tap	7	(101 455)	0
Sum opptjent egenkapital		(101 455)	74 703
Sum egenkapital	7	(1 455)	174 703
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld		731	0
Sum annen langsiktig gjeld		731	0
Sum langsiktig gjeld		731	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 084	9 158
Annen kortsiktig gjeld		8 500	(9 100)
Sum kortsiktig gjeld		10 584	58
Sum gjeld		11 315	58
Sum egenkapital og gjeld		9 860	174 761

Oslo, 12.12.2016

Reza Shojaei
Styrets leder / Daglig leder



Noter 2015

VALUE MARKETING HOLDING 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 25% 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 utilignet og skattevirkningen er beregnet på netto grunnlaget.



Note 1 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn		
Pensjonsutgifter		
Annøn godtgjørelse		

Note 2 - Revisjonshonorar

Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2015 utgjør kr 8 500. Honorar for annen bistand utgjør kr 0 .

Note 3 - Investering i Datterselskap

Investering i Datterselskap

Foretaksnavn	Foretakssted	Eierandel/ stemmeandel	Selskapets egenkapital "31. desember 2015"	Selskapets resultat for 2015
Value Marketing AB	Sverige	100%	0	
Value Marketing AS	Oslo	100%	0	

Følgende interne transaksjoner har funnet sted med og mellom datterselskaper 2015:

Spesifikasjon interne transaksjoner	Beløp	Intern gevinst
Tap på fordring Value Marketing AB	33 567	0

Note 4 - 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:	01.01.2015	31.12.2015	Endring
Omløpsmidler		(33 567)	33 567
Skattemessig fremførbart underskudd	(40 421)	(52 233)	11 812
Netto forskjeller	(40 421)	(85 800)	45 379
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	40 421	85 800	(45 379)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.15, basert på 25%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 21 450



Note 5 - Kundefordringer

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

Spesifikasjon kundefordringer	2015	2014
Kundefordringer til pålydende	33 567	33 567
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(33 567)	
Netto oppførte kundefordringer	0	33 567

Note 6 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Note 7 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2015	100 000	74 703		174 703
Årets resultat		(74 703)	(101 455)	(176 158)
Egenkapital 31.12.2015	100 000	0	(101 455)	(1 455)

Note 8 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

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

Note 9 - Aksjonærliste

Foretakets aksjonærer pr 31.12. 2015

Foretaket har 1 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Oaktree Capital AS	1000	100 %
	1000	100 %

Note 10 - Aksjekapital

Foretaket har 1000 aksjer, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 100 000.

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjekapital
Ordinære aksjer	1000	100 000



Årsberetning 2015 VALUE MARKETING HOLDING AS

Virksomhetens art og hvor den drives

Value Marketing Holding AS er et holdingselskap beliggende i Oslo.

Rettvisende oversikt over utvikling, resultat og stilling

Totalkapitalen var pr 31.12.15 kr 9 860., sammenlignet med kr 183 861 året før. Egenkapitalen pr 31.12.15 var -14,76 %. Den likviditetsmessige stillingen er tilfredsstillende.

Forsknings- og utviklingsaktiviteter

Selskapet har ikke hatt forsknings- og utviklingsaktiviteter i 2015.

Fortsatt drift

Forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2015 er satt opp under denne forutsetning.

Selskapet har i 2016 endret driften og endret formål. Det blir nå drift.

Arbeidsmiljø

Ingen ansatte i 2015

Ytre miljø

Vår virksomhet forurensar ikke det ytre miljø.

Likestilling

Det har ikke vært noen ansatte i 2015. Styremedlemmet er mann.

Oslo, 12.12.2016

Reza Shojaei
styreleder



Kontantstrømoppstilling VALUE MARKETING HOLDING AS

	Note	2015	2014
Likvider tilført/brukt på virksomheten:			
Årsresultat		(176 158)	0
Tilført fra årets virksomhet		(176 158)	0
+/- Endr. i lager, debitorer og kreditorer		26 493	0
+/- Endr. i andre tidsavgrensningsposter		(9 100)	0
A = Netto likviditetsendr. fra virksomhet		(158 765)	0
Likvider tilført/brukt på investeringer:			
+/- Endring andre investeringer		139 937	0
B = Netto likviditetsendr. fra investering		139 937	0
Likvider tilført/brukt på finansiering:			
+ Opptak av ny gjeld (korts. og langs.)		18 331	0
C = Netto likviditetsendr. fra finansiering		18 331	0
+ Likviditetsbeholdning 1.1.		1 256	0
A+B+C Netto endr. i likvider gjennom året		(498)	0
= Likviditetsbeholdning 31.12.		758	0