



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 979 900 988
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MEDIALAB AS
Forretningsadresse: Stiklestadveien 2
7041 TRONDHEIM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: JENSSEN JAN OLAV
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.10.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 07.11.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		10 233 052	10 713 894
Annen driftsinntekt		98 000	
Sum inntekter		10 331 052	10 713 894
Kostnader			
Varekostnad		1 771 036	1 108 751
Lønnskostnad	1	3 012 297	4 161 608
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	339 416	465 193
Annen driftskostnad	1	5 154 623	5 126 560
Sum kostnader		10 277 372	10 862 111
Driftsresultat		53 680	-148 217
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 219	119
Annen finansinntekt		622	5 378
Sum finansinntekter		1 841	5 497
Annen rentekostnad		36 637	72 634
Annen finanskostnad		1 799	1 624
Sum finanskostnader		38 436	74 259
Netto finans		-36 595	-68 761
Ordinært resultat før skattekostnad		17 086	-216 979
Skattekostnad på ordinært resultat	3	803 561	-13 380
Ordinært resultat etter skattekostnad		-786 475	-203 599
Årsresultat		-786 475	-203 599
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-786 475	-203 599
Totalresultat		-786 475	-203 599



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-786 475	-203 599
Sum overføringer og disponeringer		-786 475	-203 599



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		803 561
Sum immaterielle eiendeler			803 561
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2		
Maskiner og anlegg	2	129 045	248 968
Skip og flytende installasjoner	2		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	258 183	415 520
Sum varige driftsmidler		387 228	664 488
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer			15 000
Sum finansielle anleggsmidler			15 000
Sum anleggsmidler		387 228	1 483 049
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		2 443 389	5 327 009
Andre kortsiktige fordringer		182 990	850 187
Sum fordringer		2 626 379	6 177 196
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	1 515 334	450 930
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 515 334	450 930
Sum omløpsmidler		4 141 713	6 628 126
SUM EIENDELER		4 528 941	8 111 174



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 6	500 000	500 000
Sum innskutt egenkapital		500 000	500 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6		
Udekket tap	6	1 033 569	247 094
Sum opptjent egenkapital		-1 033 569	-247 094
Sum egenkapital		-533 569	252 906
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner			17 708
Sum annen langsiktig gjeld			17 708
Sum langsiktig gjeld		0	17 708
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		144 884	408 501
Betalbar skatt	3		
Skyldig offentlige avgifter		301 088	742 893
Annen kortsiktig gjeld		4 616 538	6 689 166
Sum kortsiktig gjeld		5 062 510	7 840 560
Sum gjeld		5 062 510	7 858 268
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 528 941	8 111 174



Til generalforsamlingen i
Medialab AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert selskapet Medialab AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 786 475. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2019, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i *Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Vi gjør oppmerksom på note 7 som angir at redusert aktivitetsnivå som følge av Covid-19 har medført at det er vesentlig usikkerhet knyttet til selskapets fremtid. Dette forholdet og andre omstendigheter som er beskrevet i note 7, indikerer at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om regnskapet.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.



Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betyggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

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 forenklet revisorkontroll 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 bokføringskikk i Norge

Andre forhold

Denne beretning erstatter tidligere avgitt beretning, datert 31.08.2020, som ble avgitt ved utløpet av lovens frist for avholdelse av generalforsamling. Fullstendig årsregnskap var på dette tidspunkt ikke avgitt av styret og daglig leder.

Trondheim, 21. oktober 2020

Pergus AS

Are Walberg

Statsautorisert revisor



Årsregnskap 2019

Medialab AS

Org.nr.: 979 900 988



Resultatregnskap

Medialab AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2019	2018
Salgsinntekt		10 233 052	10 713 894
Annen driftsinntekt		98 000	0
Sum driftsinntekter		10 331 052	10 713 894
Varekostnad		1 771 036	1 108 751
Lønnskostnad	1	3 012 297	4 161 608
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	339 416	465 193
Annen driftskostnad	1	5 154 623	5 126 560
Sum driftskostnader		10 277 372	10 862 111
Driftsresultat		53 680	-148 217
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 219	119
Annen finansinntekt		622	5 378
Annen rentekostnad		36 637	72 634
Annen finanskostnad		1 799	1 624
Resultat av finansposter		-36 595	-68 761
Ordinært resultat før skattekostnad		17 086	-216 979
Skattekostnad på ordinært resultat	3	803 561	-13 380
Årsresultat		-786 475	-203 599
Overføringer			
Overført til udekket tap		786 475	203 599
Sum overføringer		-786 475	-203 599



Balanse
Medialab AS

Eiendeler	Note	2019	2018
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Utsatt skattefordel	3	0	803 561
Sum immaterielle eiendeler		0	803 561
<i>Varige driftsmidler</i>			
Maskiner og anlegg	2	129 045	248 968
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	258 183	415 520
Sum varige driftsmidler		387 228	664 488
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Andre langsiktige fordringer		0	15 000
Sum finansielle anleggsmidler		0	15 000
Sum anleggsmidler		387 228	1 483 049
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		2 443 389	5 327 009
Andre kortsiktige fordringer		182 990	850 187
Sum fordringer		2 626 379	6 177 196
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	1 515 334	450 930
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		1 515 334	450 930
Sum omløpsmidler		4 141 713	6 628 126
Sum eiendeler		4 528 941	8 111 174

Balanse

Medialab AS

Egenkapital og gjeld	Note	2019	2018
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	5, 6	500 000	500 000
Sum innskutt egenkapital		500 000	500 000
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Udekket tap	6	-1 033 569	-247 094
Sum opptjent egenkapital		-1 033 569	-247 094
Sum egenkapital		-533 569	252 906
Gjeld			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner		0	17 708
Sum annen langsiktig gjeld		0	17 708
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		144 884	408 501
Skyldig offentlige avgifter		301 088	742 893
Annen kortsiktig gjeld		4 616 538	6 689 166
Sum kortsiktig gjeld		5 062 510	7 840 560
Sum gjeld		5 062 510	7 858 268
Sum egenkapital og gjeld		4 528 941	8 111 174

Trondheim, 21.10.2020
Styret i Medialab AS


 JENSSEN JAN OLAV
 styreleder/daglig leder



Noter til regnskapet 2019

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen.

Bruk av estimater

Utarbeidelse av regnskap i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn.

Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, returer, rabatter og andre avslag.

Salg av varer inntektsføres når risiko og kontroll i all hovedsak er overført kjøperen. Med risiko menes eiendelens gevinst og tapspotensiale mens kontroll defineres som beslutnings og råderett. Erfaringsstall anvendes for å estimere og regnskapsføre avsetninger for kvantumsrabatter og retur på salgstidspunktet.

Salg av tjenester inntektsføres etter hvert som de er levert.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært til restverdi over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Ved endring i avskrivningsplan fordeles virkningen over gjenværende avskrivningstid ("knekkpunktmetoden"). Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet. Tomter avskrives ikke.

Utgifter til leie av driftsmidler kostnadsføres. Forskuddsbetalinger balanseføres som forskuddsbetalt kostnad, og fordeles over leieperioden.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for 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 beregnes med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.



Noter til regnskapet 2019

Note 1 Lønn og annen godtgjørelse

Lønnskostnader	2019	2018
Lønninger	2 457 110	3 397 173
Arbeidsgiveravgift	358 583	496 569
Pensjonskostnader	71 354	92 346
Andre ytelser	125 250	175 520
Sum	3 012 297	4 161 608

Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret 7 7

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	60 000	0
Pensjonsutgifter	0	0
Styrehonorar	0	0
Annen godtgjørelse	0	0
Sum	60 000	0

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styrets leder eller andre nærstående parter.

OTP

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Revisor

Kostnadsført honorar til revisor for 2019 utgjør kr 84 031,- ekskl.mva.

Beløpet inkluderer faktura for kr 182 276 for revisjon og annen bistand vedr årsregnskap 2017 og 2018 redusert med avsetning for 2017 på kr 98 245.

Note 2 Anleggsmidler

	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.19	3 639 716	3 217 828	6 857 544
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler		62 156	62 156
= Anskaffelseskost 31.12.19	3 639 716	3 279 984	6 919 700
Akkumulerte avskrivninger 31.12.19	3 510 670	3 021 801	6 532 471
= Bokført verdi 31.12.19	129 046	258 183	387 229
Årets ordinære avskrivninger	119 923	219 493	339 416
Økonomisk levetid	3 år	3-5 år	



Noter til regnskapet 2019

Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2019	2018
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	803 561	-13 380
Skattekostnad ordinært resultat	803 561	-13 380
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	17 086	-216 979
Permanente forskjeller	830 241	0
Endring i midlertidige forskjeller	-890 931	-8 670
Skattepliktig inntekt	-43 604	-225 649
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	2019	2018	Endring
Varige driftsmidler	-635 855	-726 785	-90 931
Fordringer	-500 000	-1 300 000	-800 000
Sum	-1 135 855	-2 026 785	-890 931
Akkumulert fremførbart underskudd	-1 669 371	-1 625 767	43 604
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	2 805 226	0	-2 805 226
Grunnlag for utsatt skattefordel	0	-3 652 552	-3 652 552
Utsatt skattefordel (22 %)	0	-803 562	-803 562

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Note 4 Bundne skattetrekkmidler

	2019	2018
Bundne skattetrekkmidler	148 942	67 491



Noter til regnskapet 2019

Note 5 Aksjekapital

Aksjekapital	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	1 000	500	500 000

Aksjekapitalen eies av følgende aksjonærer:

Aksjonærer:		Antall aksjer	Eierandel
Jan Olav Jensen	Daglig leder/Styret leder	1 000	100 %
Sum		1 000	100 %

Selskapet har en aksjeklasse og alle aksjer har lik stemmerett.

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01	500 000	-247 094	252 906
Årets resultat		-786 475	-786 475
Pr 31.12	500 000	-1 033 569	-533 569

Note 7 Hendelser etter balansedagen og fortsatt drift

Per balansedagen 31.12.2019 hadde det inntruffet et svært begrenset antall smittetilfeller av koronaviruset (Covid-19). Etter balansedagen har det utviklet seg. Verdens helseorganisasjon (WHO) erklærte koronautbruddet som en global folkehelsekrise 30. januar 2020 og som en global pandemi 11. mars 2020.

Koronapandemien som inntraff i januar 2020 har ikke betydning for årsregnskapet 2019. Årsregnskapet er utarbeidet under forutsetning om fortsatt drift, men styret ønsker å uttrykke at det er vesentlig usikkerhet rundt selskapets fremtid. Selskapet har hatt lite drift i 2020 og man venter på en avklaring rundt tiltakspakker for bransjen. Aksjekapitalen er tapt ved utgangen av 2019. Eier er forberedt på å skyte inn kapital ved behov. Det er også diskutert om det kan være hensiktsmessig å fusjonere selskapet med Livecom Europe AS.