



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 920 190 138
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: WEMAKE FILM AS
Forretningsadresse: Blindernveien 5
0361 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Eivind Sæther Asphaug
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.06.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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, 01.09.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		12 138 960	12 004 898
Annen driftsinntekt		471 000	212 542
Sum inntekter		12 609 960	12 217 440
Kostnader			
Varekostnad		6 735 527	5 867 210
Lønnskostnad	1	5 279 589	4 433 598
Avskrivning på varige driftsmidler		54 532	47 827
Annen driftskostnad		1 382 725	1 655 344
Sum kostnader		13 452 374	12 003 980
Driftsresultat		-842 414	213 460
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		896	1 644
Annen finansinntekt			26
Sum finansinntekter		896	1 670
Annen rentekostnad		257	
Annen finanskostnad		687	1 208
Sum finanskostnader		944	1 208
Netto finans		-48	462
Ordinært resultat før skattekostnad		-842 462	213 922
Skattekostnad	2		48 500
Ordinært resultat etter skattekostnad		-842 461	165 423
Årsresultat		-842 462	165 422
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital	3	-842 462	165 422
Sum overføringer og disponeringer		-842 462	165 422



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Varige driftsmidler		59 509	38 653
Sum varige driftsmidler		59 509	38 653
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	4, 5	279	279
Andre fordringer	5, 6	166 735	158 333
Sum finansielle anleggsmidler		167 014	158 612
Sum anleggsmidler		226 523	197 265
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		1 914 417	761 487
Andre fordringer	6	22 440	278 998
Sum fordringer		1 936 857	1 040 485
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd		1 712 079	3 587 369
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 712 079	3 587 369
Sum omløpsmidler		3 648 936	4 627 854
SUM EIENDELER		3 875 458	4 825 118

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Aksjekapital	3, 7	30 000	30 000
Overkurs	3	-15 570	-15 570
Sum innskutt egenkapital		14 430	14 430
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	3	333 624	1 176 087
Sum opptjent egenkapital		333 624	1 176 087
Sum egenkapital		348 054	1 190 517
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		939 175	1 625 907
Betalbar skatt	2		48 500
Skyldige offentlige avgifter		625 372	256 709
Kortsiktig konserngjeld	4	545 220	1 257 644
Annen kortsiktig gjeld		1 417 637	445 843
Sum kortsiktig gjeld		3 527 404	3 634 601
Sum gjeld		3 527 404	3 634 601
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 875 458	4 825 118



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 544699

Enheten

Organisasjonsnummer: 920 190 138
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: WEMAKE FILM AS
Forretningsadresse: Blindernveien 5
0361 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Eivind Sæther Asphaug
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.06.2023

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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, 04.07.2023



Organisasjonsnr: 920 190 138
WEMAKE FILM AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		12 138 960	12 004 898
Annen driftsinntekt		471 000	212 542
Sum inntekter		12 609 960	12 217 440
Kostnader			
Varekostnad		6 735 527	5 867 210
Lønnskostnad	1	5 279 589	4 433 598
Avskrivning på varige driftsmidler		54 532	47 827
Annen driftskostnad		1 382 725	1 655 344
Sum kostnader		13 452 374	12 003 980
Driftsresultat		-842 414	213 460
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		896	1 644
Annen finansinntekt			26
Sum finansinntekter		896	1 670
Annen rentekostnad		257	
Annen finanskostnad		687	1 208
Sum finanskostnader		944	1 208
Netto finans		-48	462
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad	2	-842 462	213 922
Ordinært resultat etter skattekostnad		-842 461	165 423
Årsresultat		-842 462	165 422
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital	3	-842 462	165 422
Sum overføringer og disponeringer		-842 462	165 422



Organisasjonsnr: 920 190 138
WEMAKE FILM AS

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2022 2021

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler		
Varige driftsmidler	59 509	38 653
Sum varige driftsmidler	59 509	38 653

Finansielle anleggsmidler

Lån til foretak i samme konsern	4, 5	279	279
Andre fordringer	5, 6	166 735	158 333
Sum finansielle anleggsmidler		167 014	158 612
Sum anleggsmidler		226 523	197 265

Omløpsmidler Varer

Fordringer			
Kundefordringer		1 914 417	761 487
Andre fordringer	6	22 440	278 998
Sum fordringer		1 936 857	1 040 485

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd		1 712 079	3 587 369
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 712 079	3 587 369
Sum omløpsmidler		3 648 936	4 627 854

SUM EIENDELER 3 875 458 4 825 118

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3, 7	30 000	30 000
Overkurs	3	-15 570	-15 570
Sum innskutt egenkapital		14 430	14 430

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	3	333 624	1 176 087
Sum opptjent egenkapital		333 624	1 176 087



Sum egenkapital		348 054	1 190 517
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		939 175	1 625 907
Betalbar skatt	2		48 500
Skyldige offentlige avgifter		625 372	256 709
Kortsiktig konserngjeld	4	545 220	1 257 644
Annen kortsiktig gjeld		1 417 637	445 843
Sum kortsiktig gjeld		3 527 404	3 634 601
Sum gjeld		3 527 404	3 634 601
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 875 458	4 825 118



Organisasjonsnr: 920 190 138
WEMAKE FILM AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Salgsinntekter 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. 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. 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. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

10.00

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u>

Konsernregnskap



Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Pantstillelse</u>		<u>Beløp</u>

Note

5

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt
167014.00

Mer om fordringer

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------

Note

6

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note



Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak
Se eventuelle andre vedlegg.



Noter 2022 WEMAKE FILM AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter

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.

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.

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 netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.



Note 1 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 10 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 2 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	(842 462)	213 922
+/- Permanente forskjeller	7 508	7 919
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	3 619	(1 385)
Årets skattegrunnlag	(831 335)	220 456
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%		48 500
Sum		48 500
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	48 500
Betalbar skatt i skattekostnad		48 500
Betalbar skatt i balansen	0	48 500

Note 3 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2022	30 000	(15 570)	1 176 087	1 190 517
Årets resultat			(842 462)	(842 462)
Egenkapital 31.12.2022	30 000	(15 570)	333 624	348 054

Note 4 - Konsernmellomværende

Type	2022	2021
Kortsiktig fordring	279	279
Fusjonsgjeld til Filmland	545 220	1 257 644

Det er ikke beregnet renter.

Note 5 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt 167 014

Note 6 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere med videre.



Note 7 - Aksjekapital og aksjonærer

Selskapet har 100 aksjer, pålydende kr 300, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000 per 31.12.22

Selskapet har to aksjeklasser. Det er kun A- aksjene gir stemmerett og rett til utbytte.

Aksjonær	Sum aksjer	Prosentandel	Stemmeandel
Osborne Holding AS	25 A- aksjer	25 %	29,4 %
Filmland AS	25 A- aksjer og 15 B- aksjer	40 %	29,4 %
Maroni AS	25 A- aksjer	25 %	29,4 %
Anita Aamodt Enersen	10 A- aksjer	10 %	11,8 %
Sum	100	100 %	100 %

Note 8 - 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:	01.01.2022	31.12.2022	Endring
Anleggsmidler	(99 290)	(102 909)	3 619
Skattemessig fremførbart underskudd	0	(831 335)	831 335
Netto forskjeller	(99 290)	(934 244)	834 954
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	99 290	934 244	(834 954)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.22. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 205 534



PKF ReVisjon AS



Revisjon &
rådgivning

Til generalforsamlingen i
Wemake Film AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2022

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Wemake Film AS som viser et underskudd på kr 842 462. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022, og av dets resultat 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 de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (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. 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.

Tel • +47 22 78 28 00 • www.pkf.no

PKF ReVisjon AS • Sandstuveien 70, Pb. 199 Manglerud, 0612 Oslo • Org./revisornr. 983 773 370

Medlem av Den norske Revisorforening

PKF ReVisjon AS er medlem av PKF International Limited, et nettverk av juridisk uavhengige selskaper, og fraskriver seg ethvert ansvar for arbeid eller manglende arbeid utført av et annet individuelt selskapsmedlem eller annet selskap.



PKF ReVisjon AS

PKF

Revisjon &
rådgivning

Revisors oppgaver og plikter ved revisjon 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. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar, på grunnlag av årsregnskapet.

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

Oslo, 22. juni 2023
PKF REVISJON AS

Sanchit Chattree
statsautorisert revisor



Årsregnskap for 2022

**WEMAKE FILM AS
0473 OSLO**

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Revisors beretning



Resultatregnskap for 2022
WEMAKE FILM AS

	Note	2022	2021
Salgsinntekt		12 138 960	12 004 898
Annen driftsinntekt		471 000	212 542
Sum driftsinntekter		12 609 960	12 217 440
Varekostnad		6 735 527	5 867 210
Lønnskostnad	1	5 279 589	4 433 598
Avskrivning på varige driftsmidler		54 532	47 827
Annen driftskostnad		1 382 725	1 655 344
Sum driftskostnader		13 452 374	12 003 980
Driftsresultat		(842 414)	213 460
Renteinntekt		896	1 644
Annen finansinntekt		0	26
Sum finansinntekter		896	1 670
Rentekostnad		257	0
Annen finanskostnad		687	1 208
Sum finanskostnader		944	1 208
Netto finans		(48)	462
Resultat før skattekostnad		(842 462)	213 922
Skattekostnad	2	0	48 500
Arsresultat		(842 462)	165 422
Overføringer			
Annen egenkapital	3	(842 462)	165 422
Sum		(842 462)	165 422



Balanse pr. 31. desember 2022
WEMAKE FILM AS

	Note	2022	2021
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Varige driftsmidler		59 509	38 653
Sum varige driftsmidler		59 509	38 653
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	4, 5	279	279
Andre fordringer	5, 6	166 735	158 333
Sum finansielle anleggsmidler		167 014	158 612
Sum anleggsmidler		226 523	197 265
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		1 914 417	761 487
Andre fordringer	6	22 440	278 998
Sum fordringer		1 936 857	1 040 485
Bankinnskudd		1 712 079	3 587 369
Sum likvider		1 712 079	3 587 369
Sum omløpsmidler		3 648 936	4 627 854
Sum eiendeler		3 875 458	4 825 118



Balanse pr. 31. desember 2022
WEMAKE FILM AS

	Note	2022	2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3, 7	30 000	30 000
Overkurs	3	(15 570)	(15 570)
Sum innskutt egenkapital		14 430	14 430
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	3	333 624	1 176 087
Sum opptjent egenkapital		333 624	1 176 087
Sum egenkapital		348 054	1 190 517
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		939 175	1 625 907
Betalbar skatt	2	0	48 500
Skyldige offentlige avgifter		625 372	256 709
Kortsiktig konserngjeld	4	545 220	1 257 644
Annen kortsiktig gjeld		1 417 637	445 843
Sum kortsiktig gjeld		3 527 404	3 634 601
Sum gjeld		3 527 404	3 634 601
Sum egenkapital og gjeld		3 875 458	4 825 118

I styret for Wemake Film AS
Oslo den 22. juni 2023

Sune Stangeland Maroni
styrets leder

Anita Aamodt Enersen
styremedlem

Eivind Sæther Aspøyg
styremedlem / daglig leder

Nicholas Charles Osborne
styremedlem



Noter 2022 WEMAKE FILM AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter

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.

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.

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 netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.



Note 1 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 10 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 2 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	(842 462)	213 922
+/- Permanente forskjeller	7 508	7 919
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	3 619	(1 385)
Årets skattegrunnlag	(831 335)	220 456
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%		48 500
Sum		48 500
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	48 500
Betalbar skatt i skattekostnad		48 500
Betalbar skatt i balansen	0	48 500

Note 3 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2022	30 000	(15 570)	1 176 087	1 190 517
Årets resultat			(842 462)	(842 462)
Egenkapital 31.12.2022	30 000	(15 570)	333 624	348 054

Note 4 - Konsernmellomværende

Type	2022	2021
Kortsiktig fordring	279	279
Fusjonsgjeld til Filmland	545 220	1 257 644

Det er ikke beregnet renter.

Note 5 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt 167 014

Note 6 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere med videre.



Note 7 - Aksjekapital og aksjonærer

Selskapet har 100 aksjer, pålydende kr 300, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000 per 31.12.22

Selskapet har to aksjeklasser. Det er kun A- aksjene gir stemmerett og rett til utbytte.

Aksjonær	Sum aksjer	Prosentandel	Stemmeandel
Osborne Holding AS	25 A- aksjer	25 %	29,4 %
Filmiland AS	25 A- aksjer og 15 B- aksjer	40 %	29,4 %
Maroni AS	25 A- aksjer	25 %	29,4 %
Anita Aamodt Enersen	10 A- aksjer	10 %	11,8 %
Sum	100	100 %	100 %

Note 8 - 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:	01.01.2022	31.12.2022	Endring
Anleggsmidler	(99 290)	(102 909)	3 619
Skattemessig fremførbart underskudd	0	(831 335)	831 335
Netto forskjeller	(99 290)	(934 244)	834 954
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	99 290	934 244	(834 954)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.22. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 205 534