



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 919 166 657
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TLS MEDIA AS
Forretningsadresse: Ulriksdal 35
5009 BERGEN

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: Roberto Basili
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 12.07.2019

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, 19.03.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		90 878	50 616
Sum inntekter		90 878	50 616
Kostnader			
Varekostnad		75 000	238 000
Lønnskostnad	2		900
Avskrivning	3	143 675	26 588
Annen driftskostnad	2	830 726	809 989
Sum kostnader		1 049 401	1 075 477
Driftsresultat		-958 523	-1 024 861
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		4 014	88
Sum finansinntekter		4 014	88
Rentekostnad til foretak i samme konsern		12 136	8 997
Annen finanskostnad		4 693	5 046
Sum finanskostnader		16 829	14 043
Netto finans		-12 815	-13 955
Ordinært resultat før skattekostnad		-971 338	-1 038 816
Ordinært resultat etter skattekostnad		-971 338	-1 038 816
Årsresultat		-971 338	-1 038 816
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	6	-971 338	-1 038 816
Sum overføringer og disponeringer		-971 338	-1 038 816



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker		1 200 723	1 336 654
Sum immaterielle eiendeler		1 200 723	1 336 654
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	3	14 112	21 856
Sum varige driftsmidler		14 112	21 856
Sum anleggsmidler		1 214 835	1 358 510
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer			109 090
Sum fordringer			109 090
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		18 898	59 704
Sum omløpsmidler		18 898	168 794
SUM EIENDELER		1 233 733	1 527 304
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 7	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	6	-9 570	-9 570
Sum innskutt egenkapital		20 430	20 430
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Annen egenkapital	6	-2 010 154	-1 038 816
Sum opptjent egenkapital		-2 010 154	-1 038 816
Sum egenkapital		-1 989 724	-1 018 386
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	4	3 055 132	2 355 996
Sum annen langsiktig gjeld		3 055 132	2 355 996
Sum langsiktig gjeld		3 055 132	2 355 996
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		169 465	243 972
Skyldige offentlige avgifter		-11 640	-68 778
Annen kortsiktig gjeld		10 500	14 500
Sum kortsiktig gjeld		168 325	189 694
Sum gjeld		3 223 457	2 545 690
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 233 733	1 527 304



Holten Revisjon AS

Til Generalforsamlingen i
TLS MEDIA AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2018

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert TLS MEDIA AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 971.338. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, 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 2018, 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.

Presisering av vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Selskapet opplyser i note 8 til regnskapet at selskapets egenkapital er tapt. Dette forholdet indikerer at det foreligger en usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om regnskapet.

Styrets 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. Betryggende 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

Vogellund 31 N-1394 Nesbru T +47 66 98 25 00 F +47 66 98 25 01 post@holtenrevisjon.no Org nr 979 405 456
www.holtenrevisjon.no Statsautorisert revisorfirma

Medlem av Den norske Revisorforening



Til Generalforsamlingen i TLS Media AS
Revisjonsberetning for 2018

samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

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 bokføringsskikk i Norge.



Til Generalforsamlingen i TLS Media AS
Revisjonsberetning for 2018

Denne beretning erstatter tidligere avgitt beretning, datert 30. juni 2019, som ble avgitt ved utløpet av lovens frist for avholdelse av generalforsamling. Fullstendig regnskap var på dette tidspunktet ikke avgitt av styret og daglig leder.

Nesbru, 12. juli 2019
Holten Revisjon AS



Arnd Holten
Statsautorisert revisor



Tls Media AS

Noter til regnskapet for 2018

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Datterselskap/tilknyttet selskap

Datterselskapet og tilknyttede selskaper vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte og andre utdelinger er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskapet. Overstiger utbytte andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld 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 driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.



TIs Media AS

Noter til regnskapet for 2018

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

<i>Lønnskostnader</i>	2018	2017
Andre ytelser	0	900

Ytelser til ledende personer

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

<i>Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:</i>	2018	2017
Revisjon	15 000	
Andre tjenester	6 500	10 500

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.

Note 3 - Varige driftsmidler

	Program og softwarerettigheter	Driftsløsøre, inventar, verktøy mm.	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	1 359 309	25 789	1 385 098
Anskaffelseskost 31.12.	1 359 309	25 789	1 385 098
Akk.avskrivning 31.12.	-158 586	-11 677	-170 263
Balanseført pr. 31.12.	1 200 723	14 112	1 214 835
Årets avskrivninger	135 931	7 744	143 675
Økonomisk levetid	5		
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	

Note 4 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

<i>Gjeld</i>	2018	2017
Lån fra Vanguard Invest AS	-3 055 132	-2 355 996



Tls Media AS

Noter til regnskapet for 2018

Note 5 - Skatt

Beregning av årets skattegrunnlag: **2018**

Ordinært resultat før skattekostnad	-971 338
Endring i midlertidige forskjeller	-133 603
Årets skattegrunnlag	<u>-1 104 941</u>

Oversikt over midlertidige forskjeller **2018**

Driftsmidler inkl goodwill	<u>137 407</u>
Sum	<u>137 407</u>
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	<u>-2 147 561</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>-2 010 154</u>

Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22% for i år, 23% for i fjor) -442 234

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

Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	30 000	-9 570	-1 038 816	-1 018 386
Årsresultat	0	0	-971 338	-971 338
Egenkapital 31.12.	<u>30 000</u>	<u>-9 570</u>	<u>-2 010 154</u>	<u>-1 989 724</u>



Tls Media AS

Noter til regnskapet for 2018

Note 7 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	1 000	30 kr	30 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eier- andel	Stemme- andel
Vanguard Invest AS, Roberto Basili	800	80 %	80 %
Stensrud Holding AS	100	10 %	10 %
Stig Martin Fiskå, Styremedlem	100	10 %	10 %
Sum	1 000	100 %	100 %

Note 8 - Usikkerhet om fortsatt drift

Selskapets egenkapital er tapt. Selskapets finansiering er sikret gjennom lån i fra morselskap. Årsregnskapet er avlagt under forutsetning om fortsatt drift. Et eventuelt opphør av virksomheten vil kunnemedføre at selskapets eiendeler blir realisert til lavere verdier enn bokførte verdier.