



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 923 449 698
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KOMPASS MEDIA AS
Forretningsadresse: Maridalsveien 33L
0175 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: Lars-Henrik Thorsrud Sand
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2023

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, 27.08.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 159 400	1 736 930
Sum inntekter		2 159 400	1 736 930
Kostnader			
Varekostnad		708 646	444 030
Lønnskostnad		1 372 857	388 484
Annen driftskostnad		153 540	182 388
Sum kostnader		2 235 043	1 014 902
Driftsresultat		-75 643	722 028
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		88	
Sum finansinntekter		88	
Annen rentekostnad		14 904	6 893
Annen finanskostnad		2 761	2 526
Sum finanskostnader		17 665	9 419
Netto finans		-17 577	-9 419
Ordinært resultat før skattekostnad		-93 220	712 609
Skattekostnad på ordinært resultat			102 834
Ordinært resultat etter skattekostnad		-93 220	609 775
Årsresultat		-93 220	609 775
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag			358 800
Udekket tap			245 181
Overføringer til/fra annen egenkapital			5 794
Sum overføringer og disponeringer			609 775



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		44 375	218 750
Andre fordringer		14 470	14 470
Konsernfordringer		941 227	119 687
Sum fordringer		1 000 072	352 907
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		389	75 986
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		389	75 986
Sum omløpsmidler		1 000 461	428 893
SUM EIENDELER		1 000 461	428 893
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital		45 794	40 000
Annen innskutt egenkapital			5 794
Sum innskutt egenkapital		45 794	45 794
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		93 221	
Sum opptjent egenkapital		-93 221	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum egenkapital		-47 427	45 794
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		370 984	30 942
Betalbar skatt			1 634
Skyldige offentlige avgifter		175 273	317 184
Annen kortsiktig gjeld		501 631	33 339
Sum kortsiktig gjeld		1 047 888	383 099
Sum gjeld		1 047 888	383 099
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 000 461	428 893



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 717432

Enheten

Organisasjonsnummer: 923 449 698
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KOMPASS MEDIA AS
Forretningsadresse: Maridalsveien 33L
0175 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: Lars-Henrik Thorsrud Sand
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2023

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: 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, 26.08.2023



Organisasjonsnr: 923 449 698
KOMPASS MEDIA AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 159 400	1 736 930
Sum inntekter		2 159 400	1 736 930
Kostnader			
Varekostnad		708 646	444 030
Lønnskostnad		1 372 857	388 484
Annen driftskostnad		153 540	182 388
Sum kostnader		2 235 043	1 014 902
Driftsresultat		-75 643	722 028
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		88	
Sum finansinntekter		88	
Annen rentekostnad		14 904	6 893
Annen finanskostnad		2 761	2 526
Sum finanskostnader		17 665	9 419
Netto finans		-17 577	-9 419
Ordinært resultat før skattekostnad		-93 220	712 609
Skattekostnad på ordinært resultat			102 834
Ordinært resultat etter skattekostnad		-93 220	609 775
Årsresultat		-93 220	609 775
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag			358 800
Udekket tap			245 181
Overføringer til/fra annen egenkapital			5 794
Sum overføringer og disponeringer			609 775



Organisasjonsnr: 923 449 698
KOMPASS MEDIA AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler
Immaterielle eiendeler

Sum anleggsmidler		0	0
-------------------	--	---	---

Omløpsmidler
Varer

Fordringer

Kundefordringer	44 375	218 750
Andre fordringer	14 470	14 470
Konsernfordringer	941 227	119 687
Sum fordringer	1 000 072	352 907

Bankinnskudd, kontanter
og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende	389	75 986
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	389	75 986

Sum omløpsmidler	1 000 461	428 893
------------------	-----------	---------

SUM EIENDELER	1 000 461	428 893
---------------	-----------	---------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Selskapskapital	45 794	40 000
Annen innskutt egenkapital		5 794
Sum innskutt egenkapital	45 794	45 794

Opptjent egenkapital

Udekket tap	93 221	
Sum opptjent egenkapital	-93 221	
Sum egenkapital	-47 427	45 794

Sum langsiktig gjeld	0	0
----------------------	---	---

Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld	370 984	30 942
Betalbar skatt		1 634
Skyldige offentlige avgifter	175 273	317 184



Annen kortsiktig gjeld	501 631	33 339
Sum kortsiktig gjeld	1 047 888	383 099
Sum gjeld	1 047 888	383 099
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	1 000 461	428 893



Organisasjonsnr: 923 449 698
KOMPASS MEDIA AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret
2.00

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1172416.00	340300.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	165311.00	47607.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	35131.00	557.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1372858.00	388484.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet



KOMPASS MEDIA AS
Org.nr 923449698
ÅRSOPPGJØR
2022



Resultatregnskap for 2022
Kompass Media AS

	Note	2022	2021
Salgsinntekter		2159400	1736930
Sum Driftsinntekter		2159400	1736930
Varekostnad		708 646,00	444 030,00
Lønnskostnad	1,2,3	1 372	857,00
Annen driftskostnad		857,00	388 484,00
		153 540,00	182 388,00
		2 235	1 014
Sum Driftskostnader		043,00	902,00
Driftsresultat		-75 643,00	722 028,00
Annen renteinntekt		88	
Sum Finansinntekter		88	
Annen rentekostnad		2 761,00	6 893,00
Annene finanskostnad		14 904,00	2 526,00
Sum Finanskostnader		17 665,00	9 419,00
Netto Finans		-17 577,00	-9 419,00
Ordinært resultat før skattekostnad		-93 220,00	712 609,00
Skattekostnad på ordinært resultat		0	102834
Ordinært resultat		-93 220,00	609775
Årsresultat		-93 220,00	609775
Overføringer			
Konsernbidrag			358 800
Udekket tap		-93 220,00	245181
Annen Egenkapital			5794
SUM		-93 220,00	609 775



Balanse per 31 desember 2022

Kompass Media AS

	Note	2022	2021
Eiendeler			
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	5	44375,00	218750,00
Andre fordringer		14470,00	14470,00
Konsernfordringer		941227,00	119687,00
Sum fordringer		1000072,00	352907,00
Bankinnskudd, kontanter ol.	6	389,00	75986,00
Sum Bankinnskudd, kontanter ol.		389,00	75986,00
Sum omløpsmidler		1000461,00	428893,00
Sum eiendeler		1000461,00	428893,00

	Note	2022	2021
Egenkapital og Gjeld			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital (1000 aksjer à kr. 40,00)	4,7	40000,00	40000,00
Sum innskutt Egenkapital		40000,00	40000,00
Opptjent Egenkapital		40000,00	40000,00
Annen egenkapital		5794,00	5794,00
Udekket tap	7	-93221,00	
Sum opptjent egenkapital		-47427,00	45794,00
Sum egenkapital	7	-47427,00	45794,00



Gjeld

Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld	370984,00	30942,00
Betalbar skatt		1634,00
Skyldig offentlig avgifter	175273,00	317184,00
Annen kortsiktig gjeld	501631,00	33339,00
Sum kortsiktig gjeld	1047888,00	383099,00

Sum gjeld **1047888,00** **383099,00**

Sum egenkapital og gjeld **1000461,00** **428893,00**

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.

For øvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdiprinsipp 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 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 – Lønnskostnader etc.

	2022	2021
Lønn	1 172 416	340 330
Arbeidsgiveravgift	165 311	47 607
Andre relaterte yterlser	35 131	577
Sum	1 337 727	388 514



Note 2 – Ytelser til ledende personer

Daglig leder fikk samlet utbetalt kr 660.000 i løpet av 2022.

Note 3 – Obligatorisk tjenestepensjon

Selskapet har hatt 2 ansatte og begge har vært permittert over en lengre periode for regnskapsåret 2022. Selskapet har ikke opprettet lovpålagt tjenestepensjon, men vil betale skyldig beløp for å ivareta selskapets forpliktelser.

Note 4 – Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall		Bokført verdi
	Aksjer	Pålydende	
Ordinære aksjer	1000,00	40,00	40000,00
Sum	10000,00		40000,00

Aksjeeier	Antall		Aksjeklasse
	aksjer	Eierandel	
Sand Holding AS	1000,00	100,00 %	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	1000,00	100,00 %	

Note 5 – Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2022.

Det noteres dog at brorparten av selskapets fordringer ved årsslutt er konsernfordringer.

Konti som 2910 og 2960 bør vurderes reallokert til aktiva siden

Fordringer

Kundefordringer	5	44375,00	218750,00
Andre fordringer		14470,00	14470,00
Konsernfordringer		941227,00	119687,00
Sum fordringer		1000072,00	352907,00

	2022	2021
Kundefordringer til pålydende	44 375	218 750
Avsatt til dekning på usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	44 375	218 750



Note 6 – Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 0.

Selskapet har opprettet skattetrekskonto, men det noteres at skyldig skattetrekk er kr 51 603 ved årsslutt 31.12.2022

Note 7 – Egenkapital

Det bemerkes at Egenkapitalen ved årsslutt er tapt. Grunnet høy ordreinnfang og nystartede prosesser så anses dette å være korrigeret i begynnelsen av 2023. Det kan vises til et positivt ½ årsregnskap som viser at Egenkapitalen er gjenopprettet. Selskapet har økt salgskorpset med 2 mann i 2023 og selskapet har valgt å gå videre med konsulenter istedenfor fast ansettelse per 30.06.2023.

	Aksjekapital	Annen EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital pr.01.01.2022	40 000	5794		45 794
Årets resultat			-93221	-93221
Egenkapital pr. 31.12.2022	40 000	5794	0	-47 427