



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 915 418 198
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FILMMAG AS
Forretningsadresse: c/o Trond Borgersen
Frydenbergveien 54
0575 OSLO

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: Trond Borgersen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.08.2020

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, 29.09.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 659 587	1 581 266
Annen driftsinntekt		50 000	
Sum inntekter		1 709 587	1 581 266
Kostnader			
Varekostnad		923 360	844 461
Lønnskostnad	1, 2, 10	761 140	561 498
Annen driftskostnad	7	97 013	128 782
Sum kostnader		1 781 513	1 534 741
Driftsresultat		-71 926	46 526
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		166	194
Sum finansinntekter		166	194
Annen rentekostnad		34	
Sum finanskostnader		34	
Netto finans		132	194
Ordinært resultat før skattekostnad		-71 794	46 720
Skattekostnad på ordinært resultat	3		8 808
Ordinært resultat etter skattekostnad		-71 794	37 912
Årsresultat		-71 794	37 912
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		-71 794	37 912
Sum overføringer og disponeringer		-71 794	37 912



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		16 700	13 700
Sum finansielle anleggsmidler		16 700	13 700
Sum anleggsmidler		16 700	13 700
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	11	260 400	206 279
Sum fordringer		260 400	206 279
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	73 377	192 011
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		73 377	192 011
Sum omløpsmidler		333 777	398 290
SUM EIENDELER		350 477	411 990
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 300,00)	5, 6, 8	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	29 072	100 866
Sum opptjent egenkapital		29 072	100 866



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum egenkapital	6	59 072	130 866
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		138 482	124 276
Betalbar skatt	3		8 808
Skyldige offentlige avgifter		72 201	63 120
Annen kortsiktig gjeld		80 722	84 920
Sum kortsiktig gjeld		291 405	281 124
Sum gjeld		291 405	281 124
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		350 476	411 990



Noter 2019 FILMMAG 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.

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.

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 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 netto grunnlaget.



Note 1 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapet har i 2019 hatt 2 ansatte på deltid.

Note 2 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	297.235	0
Pensjonsutgifter	0	0

Daglig leder har 50% stilling.

Note 3 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	(71 794)	46 720
+/- Permanente forskjeller	34	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	35 000	
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt		(8 426)
Årets skattegrunnlag	(36 760)	38 294
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%		8 808
Sum		8 808
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	8 808
Betalbar skatt i skattekostnad		8 808
Betalbar skatt i balansen	0	8 808

Note 4 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 21 134. Skyldig skattetrekk er kr 19 803.

Note 5 - Aksjekapital

Foretaket har 100 aksjer, pålydende kr 300,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000.

Foretaket har én aksjeklasse. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.



Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2019	30 000	100 866	130 866
Årets resultat		(71 794)	(71 794)
Egenkapital 31.12.2019	30 000	29 072	59 072

Note 7 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

Note 8 - Aksjonærer

Foretakets aksjonær pr 31.12.2019

Foretaket har 2 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Nguyen , Le Dinh	50	50,00%
Trond Borgersen	50	50,00%
Sum	100	100,00%

Note 9 - 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:	01.01.2019	31.12.2019	Endring
Omløpsmidler	0	(35 000)	35 000
Skattemessig fremførbart underskudd	0	(36 760)	36 760
Netto forskjeller	0	(71 760)	71 760
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	0	71 760	(71 760)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.19. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 15 787

Note 10 - Lønnskostnader etc

	2019	2018
Lønn	667 082	492 110
Arbeidsgiveravgift	94 059	69 388
Sum	761 140	561 498

Foretaket har sysselsatt 1 årsverk i regnskapsåret.

Note 11 - Kundefordringer

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

	2019	2018
Kundefordringer til pålydende	295 400	206 279
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(35 000)	
Netto oppførte kundefordringer	260 400	206 279