



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 989 609 904  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: FILIOKUS MEDIA AS  
Forretningsadresse: Solåsveien 7  
1459 NESODDEN

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

### 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: Marte Næss  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.07.2024

### Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

*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, 03.08.2025



## Resultatregnskap

| Beløp i: NOK                              | Note | 2023             | 2022             |
|---|------|------------------|------------------|
| <b>RESULTATREGNSKAP</b>                   |      |                  |                  |
| <b>Inntekter</b>                          |      |                  |                  |
| Salgsinntekt                              |      | 2 192 433        | 2 091 605        |
| <b>Sum inntekter</b>                      |      | <b>2 192 433</b> | <b>2 091 605</b> |
| <b>Kostnader</b>                          |      |                  |                  |
| Varekostnad                               |      | 1 136 612        | 1 178 588        |
| Lønnskostnad                              | 1, 2 | 1 025 738        | 1 554 974        |
| Annen driftskostnad                       |      | 551 679          | 305 297          |
| <b>Sum kostnader</b>                      |      | <b>2 714 030</b> | <b>3 038 858</b> |
| <b>Driftsresultat</b>                     |      | <b>-521 597</b>  | <b>-947 254</b>  |
| <b>Finansinntekter og finanskostnader</b> |      |                  |                  |
| Annen renteinntekt                        |      | 0                | 2 698            |
| Annen finansinntekt                       |      | 504              | 0                |
| <b>Sum finansinntekter</b>                |      | <b>504</b>       | <b>2 698</b>     |
| Annen rentekostnad                        |      | 473              | 52               |
| <b>Sum finanskostnader</b>                |      | <b>473</b>       | <b>52</b>        |
| <b>Netto finans</b>                       |      | <b>31</b>        | <b>2 646</b>     |
| <b>Resultat før skattekostnad</b>         |      | <b>-521 567</b>  | <b>-944 607</b>  |
| Skattekostnad                             |      | 46 215           | 0                |
| <b>Årsresultat</b>                        |      | <b>-567 782</b>  | <b>-944 607</b>  |
| <b>Overføringer og disponeringer</b>      |      |                  |                  |
| Udekket tap                               |      | -120 807         | 0                |
| Annen egenkapital                         |      | -446 975         | -944 607         |
| <b>Sum overføringer og disponeringer</b>  |      | <b>-567 782</b>  | <b>-944 607</b>  |



## Balanse

| Beløp i: NOK                               | Note | 2023             | 2022             |
|--|------|------------------|------------------|
| <b>BALANSE - EIENDELER</b>                 |      |                  |                  |
| <b>Anleggsmidler</b>                       |      |                  |                  |
| <b>Immaterielle eiendeler</b>              |      |                  |                  |
| Sum immaterielle eiendeler                 |      | 0                | 0                |
| <b>Varige driftsmidler</b>                 |      |                  |                  |
| Sum varige driftsmidler                    |      | 0                | 0                |
| <b>Finansielle anleggsmidler</b>           |      |                  |                  |
| Sum finansielle anleggsmidler              |      | 0                | 0                |
| Sum anleggsmidler                          |      | 0                | 0                |
| <b>Omløpsmidler</b>                        |      |                  |                  |
| <b>Varer</b>                               |      |                  |                  |
| Varer                                      |      | 576 008          | 726 625          |
| Sum varer                                  |      | 576 008          | 726 625          |
| <b>Fordringer</b>                          |      |                  |                  |
| Kundefordringer                            |      | 95 479           | 159 794          |
| Andre kortsiktige fordringer               |      | 0                | 188 575          |
| Sum fordringer                             |      | 95 479           | 348 369          |
| <b>Investeringer</b>                       |      |                  |                  |
| Sum investeringer                          |      | 0                | 0                |
| <b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b> |      |                  |                  |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende        |      | 424 027          | 565 193          |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende    |      | 424 027          | 565 193          |
| Sum omløpsmidler                           |      | 1 095 514        | 1 640 187        |
| <b>SUM EIENDELER</b>                       |      | <b>1 095 514</b> | <b>1 640 187</b> |

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



## Balanse

| Beløp i: NOK                      | Note | 2023             | 2022             |
|-----------------------------------|------|------------------|------------------|
| <b>Egenkapital</b>                |      |                  |                  |
| <b>Innskutt egenkapital</b>       |      |                  |                  |
| Aksjekapital                      |      | 30 000           | 30 000           |
| Overkurs                          |      | 250              | 250              |
| <b>Sum innskutt egenkapital</b>   |      | <b>30 250</b>    | <b>30 250</b>    |
| <b>Opptjent egenkapital</b>       |      |                  |                  |
| Annen egenkapital                 |      | 0                | 446 975          |
| Udekket tap                       |      | 120 807          | 0                |
| <b>Sum opptjent egenkapital</b>   |      | <b>-120 807</b>  | <b>446 975</b>   |
| <b>Sum egenkapital</b>            |      | <b>-90 557</b>   | <b>477 225</b>   |
| <b>Gjeld</b>                      |      |                  |                  |
| <b>Langsiktig gjeld</b>           |      |                  |                  |
| Sum avsetninger for forpliktelser |      | 0                | 0                |
| Annen langsiktig gjeld            |      |                  |                  |
| <b>Sum annen langsiktig gjeld</b> |      | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| <b>Sum langsiktig gjeld</b>       |      | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| <b>Kortsiktig gjeld</b>           |      |                  |                  |
| Leverandørgjeld                   |      | 26 966           | -277 742         |
| Betalbar skatt                    |      | 46 215           | 177 733          |
| Skyldige offentlige avgifter      |      | 95 771           | 283 993          |
| Annen kortsiktig gjeld            |      | 1 017 118        | 978 978          |
| <b>Sum kortsiktig gjeld</b>       |      | <b>1 186 070</b> | <b>1 162 962</b> |
| <b>Sum gjeld</b>                  |      | <b>1 186 070</b> | <b>1 162 962</b> |
| <b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>   |      | <b>1 095 514</b> | <b>1 640 187</b> |



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 708566

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 989 609 904  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: FILIOKUS MEDIA AS  
Forretningsadresse: Solåsveien 7  
1459 NESODDEN

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

#### 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: Marte Næss  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.07.2024

#### Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet  
ikke skal revideres: Ja

#### Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.  
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

*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, 03.08.2024



Organisasjonsnr: 989 609 904  
FILIOKUS MEDIA AS

## RESULTATREGNSKAP

| <b>Beløp i: NOK</b>                           | <b>Note</b> | <b>2023</b>      | <b>2022</b>      |
|---|-------------|------------------|------------------|
| <b>RESULTATREGNSKAP</b>                       |             |                  |                  |
| <b>Inntekter</b>                              |             |                  |                  |
| Salgsinntekt                                  |             | 2 192 433        | 2 091 605        |
| <b>Sum inntekter</b>                          |             | <b>2 192 433</b> | <b>2 091 605</b> |
| <b>Kostnader</b>                              |             |                  |                  |
| Varekostnad                                   |             | 1 136 612        | 1 178 588        |
| Lønnskostnad                                  | 1, 2        | 1 025 738        | 1 554 974        |
| Annen driftskostnad                           |             | 551 679          | 305 297          |
| <b>Sum kostnader</b>                          |             | <b>2 714 030</b> | <b>3 038 858</b> |
| <b>Driftsresultat</b>                         |             | <b>-521 597</b>  | <b>-947 254</b>  |
| <b>Finansinntekter og<br/>finanskostnader</b> |             |                  |                  |
| Annen renteinntekt                            |             | 0                | 2 698            |
| Annen finansinntekt                           |             | 504              | 0                |
| <b>Sum finansinntekter</b>                    |             | <b>504</b>       | <b>2 698</b>     |
| Annen rentekostnad                            |             | 473              | 52               |
| <b>Sum finanskostnader</b>                    |             | <b>473</b>       | <b>52</b>        |
| <b>Netto finans</b>                           |             | <b>31</b>        | <b>2 646</b>     |
| <b>Resultat før skattekostnad</b>             |             | <b>-521 567</b>  | <b>-944 607</b>  |
| Skattekostnad                                 |             | 46 215           | 0                |
| <b>Årsresultat</b>                            |             | <b>-567 782</b>  | <b>-944 607</b>  |
| <b>Overføringer og<br/>disponeringer</b>      |             |                  |                  |
| Udekket tap                                   |             | -120 807         | 0                |
| Annen egenkapital                             |             | -446 975         | -944 607         |
| <b>Sum overføringer og<br/>disponeringer</b>  |             | <b>-567 782</b>  | <b>-944 607</b>  |



Organisasjonsnr: 989 609 904  
FILIOKUS MEDIA AS

## BALANSE

| Beløp i: NOK                               | Note | 2023             | 2022             |
|--|------|------------------|------------------|
| <b>BALANSE - EIENDELER</b>                 |      |                  |                  |
| <b>Anleggsmidler</b>                       |      |                  |                  |
| Immaterielle eiendeler                     |      |                  |                  |
| Sum immaterielle eiendeler                 |      | 0                | 0                |
| <b>Varige driftsmidler</b>                 |      |                  |                  |
| Sum varige driftsmidler                    |      | 0                | 0                |
| <b>Finansielle anleggsmidler</b>           |      |                  |                  |
| Sum finansielle anleggsmidler              |      | 0                | 0                |
| Sum anleggsmidler                          |      | 0                | 0                |
| <b>Omløpsmidler</b>                        |      |                  |                  |
| <b>Varer</b>                               |      |                  |                  |
| Varer                                      |      | 576 008          | 726 625          |
| Sum varer                                  |      | 576 008          | 726 625          |
| <b>Fordringer</b>                          |      |                  |                  |
| Kundefordringer                            |      | 95 479           | 159 794          |
| Andre kortsiktige fordringer               |      | 0                | 188 575          |
| Sum fordringer                             |      | 95 479           | 348 369          |
| <b>Investeringer</b>                       |      |                  |                  |
| Sum investeringer                          |      | 0                | 0                |
| <b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b> |      |                  |                  |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende        |      | 424 027          | 565 193          |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende    |      | 424 027          | 565 193          |
| Sum omløpsmidler                           |      | 1 095 514        | 1 640 187        |
| <b>SUM EIENDELER</b>                       |      | <b>1 095 514</b> | <b>1 640 187</b> |
| <b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>      |      |                  |                  |
| <b>Egenkapital</b>                         |      |                  |                  |
| <b>Innskutt egenkapital</b>                |      |                  |                  |
| Aksjekapital                               |      | 30 000           | 30 000           |
| Overkurs                                   |      | 250              | 250              |
| Sum innskutt egenkapital                   |      | 30 250           | 30 250           |



|                                   |                  |                  |
|-----------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Opptjent egenkapital</b>       |                  |                  |
| Annen egenkapital                 | 0                | 446 975          |
| Udekket tap                       | 120 807          | 0                |
| <b>Sum opptjent egenkapital</b>   | <b>-120 807</b>  | <b>446 975</b>   |
| <b>Sum egenkapital</b>            | <b>-90 557</b>   | <b>477 225</b>   |
| <b>Gjeld</b>                      |                  |                  |
| Langsiktig gjeld                  |                  |                  |
| Sum avsetninger for forpliktelses | 0                | 0                |
| Annen langsiktig gjeld            |                  |                  |
| Sum annen langsiktig gjeld        | 0                | 0                |
| <b>Sum langsiktig gjeld</b>       | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| <b>Kortsiktig gjeld</b>           |                  |                  |
| Leverandørgjeld                   | 26 966           | -277 742         |
| Betalbar skatt                    | 46 215           | 177 733          |
| Skyldige offentlige avgifter      | 95 771           | 283 993          |
| Annen kortsiktig gjeld            | 1 017 118        | 978 978          |
| <b>Sum kortsiktig gjeld</b>       | <b>1 186 070</b> | <b>1 162 962</b> |
| <b>Sum gjeld</b>                  | <b>1 186 070</b> | <b>1 162 962</b> |
| <b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>   | <b>1 095 514</b> | <b>1 640 187</b> |



Organisasjonsnr: 989 609 904  
FILIOKUS MEDIA 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 Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. 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. Varebeholdninger Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste verdi av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kurstap i utenlandsk valuta føres som finansinntekt og finanskosnad. 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 fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

## Note

1

### Antall årsverk i regnskapsåret

2.00

## Note

2

### Spesifisering av resultatregnskapet

#### Lønnskostnader

| <u>Lønn</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|-------------|--------------|------------------|
|-------------|--------------|------------------|



|                           |              |                  |
|---------------------------|--------------|------------------|
|                           | 848184.00    | 1311697.00       |
| <u>Folketrygdavgift</u>   | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|                           | 116640.00    | 184293.00        |
| <u>Andre ytelser</u>      | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|                           | 60915.00     | 58984.00         |
| <u>Sum lønnskostnader</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|                           | 1025738.00   | 1554974.00       |

## Note

### Ekstraordinære inntekter og kostnader

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

## Konsernregnskap

### Morselskapet sitt navn

### Forretningskontor for morselskapet

### Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

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



FILIOKUS MEDIA AS  
989 609 904

## Resultatregnskap

|                                   | Note | 2023              | 2022              |
|-----------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| <b>Driftsinntekter</b>            |      |                   |                   |
| Salgsinntekt                      |      | 2 192 433         | 2 091 605         |
| <b>Sum driftsinntekter</b>        |      | <b>2 192 433</b>  | <b>2 091 605</b>  |
| <b>Driftskostnader</b>            |      |                   |                   |
| Varekostnad                       |      | -1 136 612        | -1 178 588        |
| Lønnskostnad                      | 1, 2 | -1 025 738        | -1 554 974        |
| Annen driftskostnad               |      | -551 679          | -305 297          |
| <b>Sum driftskostnader</b>        |      | <b>-2 714 030</b> | <b>-3 038 858</b> |
| <b>Driftsresultat</b>             |      | <b>-521 597</b>   | <b>-947 254</b>   |
| <b>Finansinntekter</b>            |      |                   |                   |
| Annen renteinntekt                |      | 0                 | 2 698             |
| Annen finansinntekt               |      | 504               | 0                 |
| <b>Sum finansinntekter</b>        |      | <b>504</b>        | <b>2 698</b>      |
| <b>Finanskostnader</b>            |      |                   |                   |
| Annen rentekostnad                |      | -473              | -52               |
| <b>Sum finanskostnader</b>        |      | <b>-473</b>       | <b>-52</b>        |
| <b>Netto finans</b>               |      | <b>31</b>         | <b>2 646</b>      |
| <b>Resultat før skattekostnad</b> |      | <b>-521 567</b>   | <b>-944 607</b>   |
| Skattekostnad                     |      | -46 215           | 0                 |
| <b>Årsresultat</b>                |      | <b>-567 782</b>   | <b>-944 607</b>   |
| <b>Overføringer</b>               |      |                   |                   |
| Annen egenkapital                 |      | -446 975          | -944 607          |
| Udekket tap                       |      | -120 807          | 0                 |
| <b>Sum overføringer</b>           |      | <b>-567 782</b>   | <b>-944 607</b>   |



FILIOKUS MEDIA AS  
989 609 904

## Balanse

|  | Note | 31.12.2023       | 31.12.2022       |
|--|------|------------------|------------------|
| <b>EIENDELER</b>                               |      |                  |                  |
| <b>Omløpsmidler</b>                            |      |                  |                  |
| <b>Varer</b>                                   |      |                  |                  |
| Varer  |      | 576 008          | 726 625          |
| <b>Sum varer</b>                               |      | <b>576 008</b>   | <b>726 625</b>   |
| <b>Fordringer</b>                              |      |                  |                  |
| Kundefordringer                                |      | 95 479           | 159 794          |
| Andre kortsiktige fordringer                   |      | 0                | 188 575          |
| <b>Sum fordringer</b>                          |      | <b>95 479</b>    | <b>348 369</b>   |
| <b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>     |      |                  |                  |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende            |      | 424 027          | 565 193          |
| <b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b> |      | <b>424 027</b>   | <b>565 193</b>   |
| <b>Sum omløpsmidler</b>                        |      | <b>1 095 514</b> | <b>1 640 187</b> |
| <b>SUM EIENDELER</b>                           |      | <b>1 095 514</b> | <b>1 640 187</b> |



FILIOKUS MEDIA AS  
989 609 904

## Balanse

|                                 | Note | 31.12.2023       | 31.12.2022       |
|---------------------------------|------|------------------|------------------|
| <b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>     |      |                  |                  |
| <b>Egenkapital</b>              |      |                  |                  |
| <b>Innskutt egenkapital</b>     |      |                  |                  |
| Aksjekapital                    |      | 30 000           | 30 000           |
| Overkurs                        |      | 250              | 250              |
| <b>Sum innskutt egenkapital</b> |      | <b>30 250</b>    | <b>30 250</b>    |
| <b>Opptjent egenkapital</b>     |      |                  |                  |
| Annen egenkapital               |      | 0                | 446 975          |
| Udekket tap                     |      | -120 807         | 0                |
| <b>Sum opptjent egenkapital</b> |      | <b>-120 807</b>  | <b>446 975</b>   |
| <b>Sum egenkapital</b>          |      | <b>-90 557</b>   | <b>477 225</b>   |
| <b>Gjeld</b>                    |      |                  |                  |
| <b>Kortsiktig gjeld</b>         |      |                  |                  |
| Leverandørgjeld                 |      | 26 966           | -277 742         |
| Betalbar skatt                  |      | 46 215           | 177 733          |
| Skyldige offentlige avgifter    |      | 95 771           | 283 993          |
| Annen kortsiktig gjeld          |      | 1 017 118        | 978 978          |
| <b>Sum kortsiktig gjeld</b>     |      | <b>1 186 070</b> | <b>1 162 962</b> |
| <b>Sum gjeld</b>                |      | <b>1 186 070</b> | <b>1 162 962</b> |
| <b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b> |      | <b>1 095 514</b> | <b>1 640 187</b> |

NESODDEN, 31.07.2024

Ole André Sivertsen  
styrets leder

Marte Lindstad Næss  
daglig leder



FILIOKUS MEDIA AS  
989 609 904

## Noter

### 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

Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år.

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.

#### Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste verdi av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

#### Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kurstap i utenlandsk valuta føres som finansinntekt og finanskosnad.

#### 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 fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

### Note 1 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 2

### Note 2 - Lønnskostnader

| Spesifikasjon av lønnskostnader | 2023             | 2022             |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| Lønn                            | 848 184          | 1 311 697        |
| Arbeidsgiveravgift              | 116 640          | 184 293          |
| Pensjonskostnader               | 0                | 0                |
| Andre relaterte ytelser         | 60 915           | 58 984           |
| <b>Sum</b>                      | <b>1 025 738</b> | <b>1 554 974</b> |



## Styrets årsberetning 2023

### **Virksomhetens art og hvor den drives**

Virksomhetsområdet til Filiokus Media AS er forlagsvirksomhet og medieproduksjon. Selskapet er lokalisert i Nesodden kommune.

### **F o V-Aktiviteter**

Selskapet har ingen aktivitet innen forsknings-og utviklingsprosjekter.

### **Fortsatt drift**

I samsvar med regnskapslovens §3-3 bekreftes det at forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelse av regnskapet.

### **Redegjørelse for årsregnskapet**

Filiokus Media AS har hatt to fulltidsansatte i 2023, men på grunn av sviktende omsetning ble vi nødt til å foreta permittering i siste del av året. I 2023 har primært satset på forleggeri og forfattervirksomhet.

Selskapet har hatt nedgang salg av bøker innen fiksjon og fakta, mens sortimentet av minnebøker har holdt seg stabilt høyt. 2023 var som fjoråret preget av høye papirpriser, noe som medførte høye trykkekostnader. Selskapets omsetning påvirkes også av de generelle økonomiske konjunktorene.

Styret mener foreliggende regnskap gir et rettviseende bilde av selskapets drift og balanse pr. 31/12-2023.

### **Arbeidsmiljø**

Det er styrets bestemte oppfatning at arbeidsmiljøet og den generelle trivsel på arbeidsplassen er god. Det er ikke rapportert skader eller ulykker på arbeidsplassen i 2023.

### **Likestilling**

Selskapet har som mål å være en arbeidsplass der det råder full likestilling mellom kvinner og menn. Selskapet har innarbeidet policy som tar sikte på at det ikke forekommer forskjellsbehandling grunnet kjønn. Selskapet har en kvinnelig og en mannlig ansatt.



### Ytre miljø

Filiokus har fokus på miljø- og klimaarbeid, men realiteten er at Filiokus i hovedsak leverer digitale tjenester med svært lavt klimaavtrykk og få prosesser som innebærer miljømessige konsekvenser.

Vår miljøplan utøves gjennom følgende grep:

- Filiokus benytter energi/strøm med garanti om levering fra bærekraftige energikilder gjennom energiselskapet Fortum.
- Produksjoner som innebærer trykk på papir utføres av svanemerket trykkeri i Europa (United Press, Latvia).
- Transport til og fra møter og oppdrag benytter elektriske kjøretøy eller kollektivtransport.
- Avfall fra kontorhold følger anbefalinger om kildesortering fra lokalt avfallsselskap.

Nesodden 11/6 2024

Marte Lindstad Næss  
Daglig leder

Marte Lindstad Næss

Ole André Sivertsen  
Styrets leder

Ole André Sivertsen