



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 915 942 105
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: CONCEPT ILLUSTRATION & ANIMATION AS
Forretningsadresse: Flyplassvegen 229
4055 SOLA

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Mark McGill
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.05.2023

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, 01.05.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	9 030 372	6 692 637
Annen driftsinntekt	2		33 587
Sum inntekter		9 030 372	6 726 224
Kostnader			
Varekostnad	3	6 000	256 118
Lønnskostnad	4	6 355 650	5 621 082
Avskrivning på varige driftsmidler	5	45 008	68 804
Annen driftskostnad	4	2 114 859	1 341 183
Sum kostnader		8 521 518	7 287 188
Driftsresultat		508 854	-560 964
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		8 972	9 671
Sum finansinntekter		8 972	9 671
Rentekostnad til foretak i samme konsern	6	1 032	1 242
Annen rentekostnad		542	12
Annen finanskostnad		14 746	1 676
Sum finanskostnader		16 319	2 930
Netto finans		-7 347	6 741
Ordinært resultat før skattekostnad		501 508	-554 223
Ordinært resultat etter skattekostnad		501 508	-554 223
Årsresultat		501 508	-554 223
Årsresultat etter minoritetsinteresser		501 508	-554 223
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	8	500 000	
Overføringer annen egenkapital	8	1 508	-554 223



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum overføringer og disponeringer		501 508	-554 223



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	5	68 294	42 963
Sum varige driftsmidler		68 294	42 963
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	3	1	1
Sum finansielle anleggsmidler		1	1
Sum anleggsmidler		68 295	42 964
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		1 606 348	972 993
Andre kortsiktige fordringer		231 656	180 494
Konsernfordringer	3,6		151 026
Sum fordringer		1 838 003	1 304 513
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	9	1 382 128	1 238 914
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 382 128	1 238 914
Sum omløpsmidler		3 220 131	2 543 427
SUM EIENDELER		3 288 427	2 586 392

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Egenkapital	6,8	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	8	13 558	13 558
Sum innskutt egenkapital		43 558	43 558
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	808 664	807 156
Sum opptjent egenkapital		808 664	807 156
Sum egenkapital		852 222	850 715
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	6	13 999	62 967
Sum annen langsiktig gjeld		13 999	62 967
Sum langsiktig gjeld		13 999	62 967
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		384 104	272 364
Skyldig offentlige avgifter		480 955	500 105
Utbytte		500 000	
Annen kortsiktig gjeld		1 057 146	900 241
Sum kortsiktig gjeld		2 422 205	1 672 710
Sum gjeld		2 436 204	1 735 677
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 288 427	2 586 392



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 456288

Enheten

Organisasjonsnummer: 915 942 105
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: CONCEPT ILLUSTRATION & ANIMATION AS
Forretningsadresse: Flyplassvegen 229
4055 SOLA

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Mark McGill
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.05.2023

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, 10.06.2023

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 915 942 105
CONCEPT ILLUSTRATION & ANIMATION AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	9 030 372	6 692 637
Annen driftsinntekt	2		33 587
Sum inntekter		9 030 372	6 726 224
Kostnader			
Varekostnad	3	6 000	256 118
Lønnskostnad	4	6 355 650	5 621 082
Avskrivning på varige driftsmidler	5	45 008	68 804
Annen driftskostnad	4	2 114 859	1 341 183
Sum kostnader		8 521 518	7 287 188
Driftsresultat		508 854	-560 964
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		8 972	9 671
Sum finansinntekter		8 972	9 671
Rentekostnad til foretak i samme konsern	6	1 032	1 242
Annen rentekostnad		542	12
Annen finanskostnad		14 746	1 676
Sum finanskostnader		16 319	2 930
Netto finans		-7 347	6 741
Ordinært resultat før skattekostnad		501 508	-554 223
Ordinært resultat etter skattekostnad		501 508	-554 223
Årsresultat		501 508	-554 223
Årsresultat etter minoritetsinteresser		501 508	-554 223
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	8	500 000	
Overføringer annen egenkapital	8	1 508	-554 223
Sum overføringer og disponeringer		501 508	-554 223



Organisasjonsnr: 915 942 105
CONCEPT ILLUSTRATION & ANIMATION AS

BALANSE

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

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	5	68 294	42 963
Sum varige driftsmidler		68 294	42 963

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap	3	1	1
Sum finansielle anleggsmidler		1	1

Sum anleggsmidler		68 295	42 964
--------------------------	--	---------------	---------------

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer		1 606 348	972 993
Andre kortsiktige fordringer		231 656	180 494
Konsernfordringer	3,6		151 026
Sum fordringer		1 838 003	1 304 513

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.	9	1 382 128	1 238 914
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 382 128	1 238 914

Sum omløpsmidler		3 220 131	2 543 427
-------------------------	--	------------------	------------------

SUM EIENDELER		3 288 427	2 586 392
----------------------	--	------------------	------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Egenkapital	6,8	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	8	13 558	13 558
Sum innskutt egenkapital		43 558	43 558

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	8	808 664	807 156
-------------------	---	---------	---------



Sum opptjent egenkapital	808 664	807 156
Sum egenkapital	852 222	850 715
Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Annen langsiktig gjeld		
Langsiktig konserngjeld	6 13 999	62 967
Sum annen langsiktig gjeld	13 999	62 967
Sum langsiktig gjeld	13 999	62 967
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	384 104	272 364
Skyldig offentlige avgifter	480 955	500 105
Utbytte	500 000	
Annen kortsiktig gjeld	1 057 146	900 241
Sum kortsiktig gjeld	2 422 205	1 672 710
Sum gjeld	2 436 204	1 735 677
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	3 288 427	2 586 392



Organisasjonsnr: 915 942 105
CONCEPT ILLUSTRATION & ANIMATION AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
9.00

<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>
----------------------	--------------

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



Note

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

Fullstendige noteopplysninger fremkommer av vedlagte PDF-dokument



**Årsregnskap 2022
for
Concept Illustration & Animation AS**

Foretaksnr. 915942105

Utarbeidet av:
Amesto Accounthouse Sør AS
Godkjent regnskapselskap
Koppholen 6
4313 SANDNES
Organisasjonsnr. 912976904

amesto
AccountHouse



Concept Illustration & Animation AS

Resultatregnskap

	Note	2022	2021
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt	1	9 030 372	6 692 637
Annen driftsinntekt	2	0	33 587
Sum driftsinntekter		9 030 372	6 726 224
Driftskostnader			
Varekostnad	3	6 000	256 118
Lønnskostnad	4	6 355 650	5 621 082
Avskrivning på varige driftsmidler	5	45 008	68 804
Annen driftskostnad	4	2 114 859	1 341 183
Sum driftskostnader		8 521 518	7 287 188
DRIFTSRESULTAT		508 854	(560 964)
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen finansinntekt		8 973	9 671
Sum finansinntekter		8 973	9 671
Finanskostnader			
Rentekostn. til foretak i samme konsern	6	1 032	1 242
Annen rentekostnad		542	12
Annen finanskostnad		14 746	1 676
Sum finanskostnader		16 319	2 930
NETTO FINANSPOSTER		(7 347)	6 741
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		501 507	(554 223)
Skattekostnad på ordinært resultat	7	0	0
ORDINÆRT RESULTAT		501 507	(554 223)
ÅRSRESULTAT		501 507	(554 223)
OVERF. OG DISPONERINGER			
Avsatt til ordinært utbytte	8	500 000	0
Overføringer annen egenkapital	8	1 508	(554 223)
SUM OVERF. OG DISP.		501 508	(554 223)



Concept Illustration & Animation AS

Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	5	68 294	42 963
Sum varige driftsmidler		68 294	42 963
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	3	1	1
Sum finansielle anleggsmidler		1	1
SUM ANLEGGSMIDLER		68 295	42 964
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer		1 606 348	972 993
Fordringer på konsernselskap	3,6	0	151 026
Andre kortsiktige fordringer		231 656	180 494
Sum fordringer		1 838 003	1 304 513
Bankinnskudd, kontanter o.l.	9	1 382 128	1 238 914
SUM OMLØPSMIDLER		3 220 131	2 543 427
SUM EIENDELER		3 288 427	2 586 392



Concept Illustration & Animation AS

Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Egenkapital	6,8	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	8	13 558	13 558
Sum innskutt egenkapital		43 558	43 558
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	808 664	807 156
Sum opptjent egenkapital		808 664	807 156
SUM EGENKAPITAL		852 222	850 715
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig gjeld til konsernselskap	6	13 999	62 967
Sum annen langsiktig gjeld		13 999	62 967
SUM LANGSIKTIG GJELD		13 999	62 967
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		384 104	272 364
Skyldig offentlige avgifter		480 955	500 105
Utbytte		500 000	0
Annen kortsiktig gjeld		1 057 146	900 241
SUM KORTSIKTIG GJELD		2 422 205	1 672 710
SUM GJELD		2 436 204	1 735 677
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 288 427	2 586 392

SOLA, 26 / 05 - 2023

I styret for Concept Illustration & Animation AS

Mark McGill
Styrets leder

Jone Randa
Daglig leder



Concept Illustration & Animation AS

Noter 2022

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Inntektsføring

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. Utbytte fra datterselskap bokføres som finansinntekt, og inntektsføres i opptjeningsåret.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

Aksjer i datterselskap

Aksjer i datterselskap er bokført etter kostmetoden.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Valuta

Resultatregnskapsposter i utenlandsk valuta er omregnet etter aktuell kurs på tidspunktet da transaksjonen oppstod. Balanseposter i utenlandsk valuta er vurdert til kursen ved regnskapsårets slutt.



Concept Illustration & Animation AS

Noter 2022

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22%) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Utsatt skattefordel er bokført i den grad det er sannsynliggjort at denne kan nyttegjøres i senere regnskapsår.

Note 2 - Offentlige tilskudd

	2022	2021
Tilskudd kompensasjonsordning	0	33 587

Note 3 - Datterselskap - investering og mellomværender

Selskapet kommer inn under reglene om små selskaper, definert i regnskapslovens §1-6, og har med hjemmel i regnskapslovens §3-2, 3. ledd unnlatt å utarbeide konsernregnskap.

Datterselskapene, de tilknyttede selskapene og de felles kontrollerte virksomhetene er bokført i regnskapet etter kostmetoden.

Selskapet har følgende datterselskap:

Navn:	Forretningskontor:	Anskaff.kost	Bokført verdi:	Likningsverdi:
Rig Concept & Design sp. z.o.o.Polen		1	1	0

Datterselskap:	Ant. aksjer	Eierandel %	Årsresultat (i PLN)	Balanseført EK 31.12. (i PLN)
Rig Concept & Design	51	51%	-49 385	-75 249

Tallene gjelder 2021, som er sist avlagte regnskapsår.

Selskapet er under avvikling

Mellomværender med Rig Concept & Design sp. z.o.o.:	2022	2021
Kjøp av subcontracting/tjenester:	6 000	252 720
Kortsiktig fordring:	151 026	151 026
Tapsavsetning korts. fordring:	-151 026	0



Concept Illustration & Animation AS

Noter 2022

Note 4 - Lønn, ansatte, revisor

Selskapet har hatt 9 årsverk i regnskapsåret. Foretaket er pliktig til å ha pensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, og har pensjonsordning som tilfredsstiller kravene i denne loven.

Spesifikasjon av lønnskostnader	2022	2021
Lønn	5 332 577	4 714 355
Arbeidsgiveravgift	725 086	692 248
Pensjonskostnader	211 976	186 422
Andre lønnsrelaterte ytelser	86 010	28 056
Totalt	6 355 650	5 621 082

Ytelser til ledende personer og revisor	2022	2021
Daglig leder	721 471	716 198
Revisjonshonorar (ekskl. mva), som består av:		
Revisjon	66 950	51 360
Samlet honorar til revisor	66 950	51 360

Note 5 - Varige driftsmidler

	Driftsløsøre inv verktøy kontorm
Anskaffelseskost pr. 1/1	437 185
+ Tilgang	70 339
Anskaffelseskost pr. 31/12	507 524
Akk. av/nedskr. pr 1/1	394 223
+ Ordinære avskrivninger	45 007
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	439 230
Balanseført verdi pr 31/12	68 294
Prosentstatts for ord. avskr.	10-33



Concept Illustration & Animation AS

Noter 2022

Note 6 - Aksjekapital, aksjonær, mellomværender

Selskapet har 1 000 aksjer pålydende kr 30 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 30 000.

Selskapet har en aksjonær:

Navn	Foretaksnr	Antall	Eierandel
Konsept Graphics Bureau AS, Sola	915 679 560	1 000	100,0 %

Indirekte aksjeeie i selskapets styre og ledelse:

Navn	Stilling:	Eierandel
Mark McGill	Styreleder	100,0 %

Mellomværender med aksjonær:

Langsiktig lån:	2022	2021
Gjeld til selskap i samme konse	13 999	62 967
<i>Ingen del av lånet har forfall senere enn 5 år etter balansedagen</i>		

Rentekostnader:	2022	2021
Rentekostnad til foretak i samm	1 032	1 242



Concept Illustration & Animation AS

Noter 2022**Note 7 - Skatt****Årets skattegrunnlag 2022**

Resultat før skattekostnader	501 508
Endring i midlertidige forskjeller	84 893
Anvendt skattemessig framførbart underskudd	586 401
Skattbar inntekt	0

Årets skattekostnad	2022	2021
Betalbar skatt	0	0
Samlede ordinære skattekostnader	0	0

Midlertidige forskjeller og balanseført utsatt skatt	2022	2021
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-210 719	-275 490
+ Utestående fordringer	-196 164	-46 499
- Fremførbart skattemessig underskudd	1 420 362	2 006 765
Sum negative skatteøkende forskjeller	1 827 244	2 328 752
Forskj. som ikke inngår i beregning av utsatt skatt	1 827 244	2 328 752
Grunnlag for beregning av utsatt skatt / skattefordel	0	0
Balanseført utsatt skattefordel	0	0

Utsatt skattefordel er ikke balanseført ihht forsiktighetsprinsippet.

Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	30 000	13 558	807 156	850 715
Fra/til årets resultat			501 508	501 508
Avsatt utbytte			-500 000	-500 000
Pr 31.12.	30 000	13 558	808 664	852 222

Note 9 - Bundne bankinnskudd o.l.

	2022	2021
Skattetrekkinnnskudd pr 31.12.	224 818	72 344

Noter for Concept Illustration & Animation AS

Organisasjonsnr. 915942105



**Årsregnskap 2022
for
Concept Illustration & Animation AS**

Foretaksnr. 915942105

Utarbeidet av:
Amesto Accounthouse Sør AS
Godkjent regnskapsselskap
Koppholen 6
4313 SANDNES
Organisasjonsnr. 912976904

amesto
AccountHouse



Concept Illustration & Animation AS



Resultatregnskap

	Note	2022	2021
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt	1	9 030 372	6 692 637
Annen driftsinntekt	2	0	33 587
Sum driftsinntekter		9 030 372	6 726 224
Driftskostnader			
Varekostnad	3	6 000	256 118
Lønnskostnad	4	6 355 650	5 621 082
Avskrivning på varige driftsmidler	5	45 008	68 804
Annen driftskostnad	4	2 114 859	1 341 183
Sum driftskostnader		8 521 518	7 287 188
DRIFTSRESULTAT		508 854	(560 964)
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen finansinntekt	3	8 973	9 671
Sum finansinntekter		8 973	9 671
Finanskostnader			
Rentekostn. til foretak i samme konsern	6	1 032	1 242
Annen rentekostnad		542	12
Annen finanskostnad		14 746	1 676
Sum finanskostnader		16 319	2 930
NETTO FINANSPOSTER		(7 347)	6 741
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		501 507	(554 223)
Skattekostnad på ordinært resultat	7	0	0
ORDINÆRT RESULTAT		501 507	(554 223)
ÅRSRESULTAT		501 507	(554 223)
OVERF. OG DISPONERINGER			
Avsatt til ordinært utbytte	8	500 000	0
Overføringer annen egenkapital	8	1 508	(554 223)
SUM OVERF. OG DISP.		501 508	(554 223)



Concept Illustration & Animation AS

BankID Signing
Mark McGill
2023-05-26

BankID Signing
Jone Randa
2023-05-26

Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	5	68 294	42 963
Sum varige driftsmidler		68 294	42 963
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	3	1	1
Sum finansielle anleggsmidler		1	1
SUM ANLEGGSMIDLER		68 295	42 964
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer		1 606 348	972 993
Fordringer på konsernselskap	3,6	0	151 026
Andre kortsiktige fordringer		231 656	180 494
Sum fordringer		1 838 003	1 304 513
Bankinnskudd, kontanter o.l.	9	1 382 128	1 238 914
SUM OMLØPSMIDLER		3 220 131	2 543 427
SUM EIENDELER		3 288 427	2 586 392



Concept Illustration & Animation AS



Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Egenkapital	6,8	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	8	13 558	13 558
Sum innskutt egenkapital		43 558	43 558
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	808 664	807 156
Sum opptjent egenkapital		808 664	807 156
SUM EGENKAPITAL		852 222	850 715
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig gjeld til konsernselskap	6	13 999	62 967
Sum annen langsiktig gjeld		13 999	62 967
SUM LANGSIKTIG GJELD		13 999	62 967
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		384 104	272 364
Skyldig offentlige avgifter		480 955	500 105
Utbytte		500 000	0
Annen kortsiktig gjeld		1 057 146	900 241
SUM KORTSIKTIG GJELD		2 422 205	1 672 710
SUM GJELD		2 436 204	1 735 677
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 288 427	2 586 392

SOLA, ___ / ___ 2023

I styret for Concept Illustration & Animation AS

Mark McGill
Styrets leder

Jone Randa
Daglig leder



Concept Illustration & Animation AS



Noter 2022

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Inntektsføring

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. Utbytte fra datterselskap bokføres som finansinntekt, og inntektsføres i opptjeningsåret.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

Aksjer i datterselskap

Aksjer i datterselskap er bokført etter kostmetoden.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Valuta

Resultatregnskapsposter i utenlandsk valuta er omregnet etter aktuell kurs på tidspunktet da transaksjonen oppstod. Balanseposter i utenlandsk valuta er vurdert til kursen ved regnskapsårets slutt.



Concept Illustration & Animation AS



Noter 2022

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22%) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Utsatt skattefordel er bokført i den grad det er sannsynliggjort at denne kan nyttegjøres i senere regnskapsår.

Note 2 - Offentlige tilskudd

	2022	2021
Tilskudd kompensasjonsordning	0	33 587

Note 3 - Datterselskap - investering og mellomværender

Selskapet kommer inn under reglene om små selskaper, definert i regnskapslovens §1-6, og har med hjemmel i regnskapslovens §3-2, 3. ledd unnlatt å utarbeide konsernregnskap.

Datterselskapene, de tilknyttede selskapene og de felles kontrollerte virksomhetene er bokført i regnskapet etter kostmetoden.

Selskapet har følgende datterselskap:

Navn:	Forretningskontor:	Anskaff.kost	Bokført verdi:	Likningsverdi:
Rig Concept & Design sp. z.o.o.Polen		1	1	0

Datterselskap:	Ant. aksjer	Eierandel %	Årsresultat (i PLN)	Balanseført EK 31.12. (i PLN)
Rig Concept & Design	51	51%	-49 385	-75 249

Tallene gjelder 2021, som er sist avlagte regnskapsår.

Selskapet er under avvikling

Mellomværender med Rig Concept & Design sp. z.o.o.:	2022	2021
Kjøp av subcontracting/tjenester:	6 000	252 720
Kortsiktig fordring:	151 026	151 026
Tapsavsetning korts. fordring:	-151 026	0



Concept Illustration & Animation AS



Noter 2022

Note 4 - Lønn, ansatte, revisor

Selskapet har hatt 9 årsverk i regnskapsåret. Foretaket er pliktig til å ha pensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, og har pensjonsordning som tilfredsstiller kravene i denne loven.

Spesifikasjon av lønnskostnader	2022	2021
Lønn	5 332 577	4 714 355
Arbeidsgiveravgift	725 086	692 248
Pensjonskostnader	211 976	186 422
Andre lønnsrelaterte ytelser	86 010	28 056
Totalt	6 355 650	5 621 082

Ytelser til ledende personer og revisor	2022	2021
Daglig leder	721 471	716 198
Revisjonshonorar (ekskl. mva), som består av:		
Revisjon	66 950	51 360
Samlet honorar til revisor	66 950	51 360

Note 5 - Varige driftsmidler

	Driftsløsøre inv verktøy kontorm
Anskaffelseskost pr. 1/1	437 185
+ Tilgang	70 339
Anskaffelseskost pr. 31/12	507 524
Akk. av/nedskr. pr 1/1	394 223
+ Ordinære avskrivninger	45 007
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	439 230
Balansført verdi pr 31/12	68 294
Prosentstans for ord. avskr.	10-33



Concept Illustration & Animation AS



Noter 2022

Note 6 - Aksjekapital, aksjonær, mellomværender

Selskapet har 1 000 aksjer pålydende kr 30 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 30 000.

Selskapet har en aksjonær:

Navn	Foretaksnr	Antall	Eierandel
Konsept Graphics Bureau AS, Sola	915 679 560	1 000	100,0 %

Indirekte aksjeeie i selskapets styre og ledelse:

Navn	Stilling:	Eierandel
Mark McGill	Styreleder	100,0 %

Mellomværender med aksjonær:

Langsiktig lån:	2022	2021
Gjeld til selskap i samme konse	13 999	62 967
<i>Ingen del av lånet har forfall senere enn 5 år etter balansedagen</i>		

Rentekostnader:	2022	2021
Rentekostnad til foretak i samm	1 032	1 242



Concept Illustration & Animation AS



Noter 2022

Note 7 - Skatt

Årets skattegrunnlag **2022**

Resultat før skattekostnader	501 508
Endring i midlertidige forskjeller	84 893
Anvendt skattemessig framførbart underskudd	586 401
Skattbar inntekt	0

Årets skattekostnad **2022** **2021**

Betalbar skatt	0	0
Samlede ordinære skattekostnader	0	0

Midlertidige forskjeller og balanseført utsatt skatt **2022** **2021**

+ Driftsmidler inkl. goodwill	-210 719	-275 490
+ Utestående fordringer	-196 164	-46 499
- Fremførbart skattemessig underskudd	1 420 362	2 006 765

Sum negative skatteøkende forskjeller **1 827 244** **2 328 752**

Forskj. som ikke inngår i beregning av utsatt skatt	1 827 244	2 328 752
---	-----------	-----------

Grunnlag for beregning av utsatt skatt / skattefordel **0** **0**

Balanseført utsatt skattefordel **0** **0**

Utsatt skattefordel er ikke balanseført ihht forsiktighetsprinsippet.

Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	30 000	13 558	807 156	850 715
Fra/til årets resultat			501 508	501 508
Avsatt utbytte			-500 000	-500 000
Pr 31.12.	30 000	13 558	808 664	852 222

Note 9 - Bundne bankinnskudd o.l.

	2022	2021
Skattetrekkinnnskudd pr 31.12.	224 818	72 344



Luramyrveien 40
Postboks 1107
4391 Sandnes
www.bdo.no

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Concept Illustration & Animation AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Concept Illustration & Animation AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2022
- Resultatregnskap for 2022
- 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 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 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 i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge 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.

Styret 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 avviklet.

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 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>



BDO AS

Asbjørn Wathne
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: QZUE8-7FU60-E8HHM-2M2AT-QGJ5V-0UZBN



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo"™ - sikker digital signatur.
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Asbjørn Wathne

Partner

På vegne av: BDO AS

Serienummer: UN:NO-9578-5997-4-586783

IP: 188.95.xxx.xxx

2023-05-31 09:55:04 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: QZUE8-7FU60-E8HHM-2M2AT-QGJ5V-0UZBN

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>