



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 976 962 176
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DIREKTE MARKEDSFØRING KOMPETANSE AS
Forretningsadresse: Nedre Vollgate 4
0158 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: Kjell-Petter Olsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.02.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

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, 20.08.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		34 515 277	30 504 201
Annen driftsinntekt		-17 902	
Sum inntekter		34 497 375	30 504 201
Kostnader			
Varekostnad		26 890 781	23 924 115
Lønnskostnad	2	4 494 025	4 485 518
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler	3	3 469	3 469
Annen driftskostnad	9	1 015 605	1 081 993
Sum kostnader		32 403 880	29 495 096
Driftsresultat		2 093 495	1 009 106
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datter-/tilknyttet selskap	11	1 179 528	1 038 570
Annen renteinntekt		11 488	12 172
Annen finansinntekt		18 660	12 875
Sum finansinntekter		1 209 677	1 063 617
Annen rentekostnad		912	571
Annen finanskostnad		94 311	69 196
Sum finanskostnader		95 223	69 767
Netto finans		1 114 454	993 850
Ordinært resultat før skattekostnad		3 207 949	2 002 956
Skattekostnad på ordinært resultat	13	500 417	252 447
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 707 532	1 750 509
Årsresultat		2 707 532	1 750 509
Overføringer og disponeringer			
Utbytte	7	2 710 000	1 750 000
Annen egenkapital		-2 468	509



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Sum overføringer og disponeringer		2 707 532	1 750 509



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lign.	3	46 939	50 408
Sum varige driftsmidler		46 939	50 408
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	11	412 335	412 335
Andre fordringer		265 708	95 000
Sum finansielle anleggsmidler		678 043	507 335
Sum anleggsmidler		724 982	557 742
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	4	1 808 083	792 732
Sum varer		1 808 083	792 732
Fordringer			
Kundefordringer	5	872 244	167 773
Andre fordringer		1 444 089	1 110 786
Sum fordringer		2 316 333	1 278 559
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	3 418 867	3 137 859
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 418 867	3 137 859
Sum omløpsmidler		7 543 283	5 209 150
SUM EIENDELER		8 268 265	5 766 892

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (2700 aksjer a kr.630,00)	6	1 231 200	1 231 200
Sum innskutt egenkapital		1 231 200	1 231 200
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	536	3 004
Sum opptjent egenkapital		536	3 004
Sum egenkapital	7	1 231 736	1 234 204
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		3 113 106	1 283 568
Betalbar skatt	13	500 417	252 447
Skyldige offentlige avgifter		342 897	366 827
Utbytte	7	2 710 000	1 750 000
Annen kortsiktig gjeld		370 109	879 846
Sum kortsiktig gjeld		7 036 529	4 532 688
Sum gjeld		7 036 529	4 532 688
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		8 268 265	5 766 892



STATSAUTORISERTE
REVISORER

Independent member

BKR

INTERNATIONAL

Til generalforsamlingen i Direkte Markedsføring Kompetanse AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Direkte Markedsføring Kompetanse AS som viser et overskudd på kr 2 707 532. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017, 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 2017, 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.

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

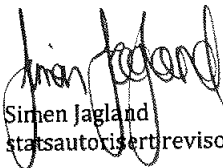
For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Uttalelse om øvrige lovmessige krav for Direkte Markedsføring Kompetanse AS

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.

Stabekk, 16. februar 2018
NITSCHKE AS


Simen Jagland
statsautorisert revisor



Årsregnskap for 2017

Direkte Markedsføring Kompetanse AS
0158 OSLO

Innhold

Resultatregnskap
Balanse
Noter
Styreberetning
Revisjonsberetning



Resultatregnskap for 2017 Direkte Markedsføring Kompetanse AS

	Note	2017	2016
Salgsinntekt		34 515 277	30 504 201
Annen driftsinntekt		(17 902)	0
Sum driftsinntekter		34 497 375	30 504 201
Varekostnad		(26 890 781)	(23 924 115)
Lønnskostnad	2	(4 494 025)	(4 485 518)
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler	3	(3 469)	(3 469)
Annen driftskostnad	9	(1 015 605)	(1 081 993)
Sum driftskostnader		(32 403 880)	(29 495 096)
Driftsresultat		2 093 495	1 009 106
Inntekt på investering i datter-/tilknyttet selskap	11	1 179 528	1 038 570
Annen renteinntekt		11 488	12 172
Annen finansinntekt		18 660	12 875
Sum finansinntekter		1 209 677	1 063 617
Annen rentekostnad		(912)	(571)
Annen finanskostnad		(94 311)	(69 196)
Sum finanskostnader		(95 223)	(69 767)
Netto finans		1 114 454	993 850
Ordinært resultat før skattekostnad		3 207 949	2 002 956
Skattekostnad på ordinært resultat	13	(500 417)	(252 447)
Ordinært resultat		2 707 532	1 750 509
Årsresultat		2 707 532	1 750 509
Overføringer			
Utbytte	7	2 710 000	1 750 000
Annen egenkapital		(2 468)	509
Sum		2 707 532	1 750 509









Balanse pr. 31. desember 2017
Direkte Markedsføring Kompetanse AS

	Note	2017	2016
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lign.	3	46 939	50 408
Sum varige driftsmidler		46 939	50 408
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	11	412 335	412 335
Andre fordringer		265 708	95 000
Sum finansielle anleggsmidler		678 043	507 335
Sum anleggsmidler		724 982	557 742
Omløpsmidler			
Varer	4	1 808 083	792 732
Sum varer		1 808 083	792 732
Fordringer			
Kundefordringer	5	872 244	167 773
Andre fordringer		1 444 089	1 110 786
Sum fordringer		2 316 333	1 278 559
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	3 418 867	3 137 859
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 418 867	3 137 859
Sum omløpsmidler		7 543 283	5 209 150
Sum eiendeler		8 268 265	5 766 892

**Balanse pr. 31. desember 2017**
Direkte Markedsføring Kompetanse AS

	Note	2017	2016
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (2700 aksjer a kr.630,00)	6	1 231 200	1 231 200
Sum innskutt egenkapital		1 231 200	1 231 200
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	536	3 004
Sum opptjent egenkapital		536	3 004
Sum egenkapital	7	1 231 736	1 234 204
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		3 113 106	1 283 568
Betalbar skatt	13	500 417	252 447
Skyldige offentlige avgifter		342 897	366 827
Utbytte	7	2 710 000	1 750 000
Annen kortsiktig gjeld		370 109	879 846
Sum kortsiktig gjeld		7 036 529	4 532 688
Sum gjeld		7 036 529	4 532 688
Sum egenkapital og gjeld		8 268 265	5 766 892

Oslo den 16. februar 2018

 Torstein Schee Styrets leder	 Ola Hagene Styremedlem	 Randi Aarvik Styremedlem
 Richard Kjellerup Styremedlem	 Kjell Petter Olsen Hangeraa Styremedl./daglig leder	 Joakim Ödlund Styremedlem



Noter til regnskapet 2017

DM Kompetanse AS

Note 1

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskaps-skikk for små foretak. Årsregnskapet gir et rettviseende bilde av utviklingen og resultatet av den regnskapspliktiges virksomhet og av dens stilling.

a) Driftsinntekter

Inntektsføring av varer og tjenester skjer på leveringstidspunktet.

b) Omløpsmidler/kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

c) Anleggsmidler/langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til gjennvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjennvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

d) Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta vurderes etter kursen ved regnskapsårets slutt.

e) Varer

Selskapets varer i arbeid består av forskuddsbetalte kostnader i prosjekter som avsluttes i neste regnskapsår.

f) Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

g) Skatt

Skatt i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 23 % 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 nettoført.

h) Pensjonsordning

Pensjonsordningen er innskuddsbasert. Pensjonspremien ansees i disse tilfeller som pensjonskostnad og klassifiseres sammen med lønnskostnader. Se for øvrig note 10.



Note 2

Ansatte, godtgjørelser, Lån til ansatte m.v.

Lønnskostnader	2017	2016
Lønn, feriepenger, godtgjørelser	3 505 022	3 508 665
Folketrygdavgift	547 443	545 015
Pensjonspremie	377 395	365 031
Andre personalkostnader	64 165	70 505
Refunderte sykepenger		- 3 698
Sum lønnskostnader	<u>4 494 025</u>	<u>4 485 518</u>

Antall ansatte

Selskapet har ved regnskapsårets slutt 4 ansatte og har i regnskapsåret utført 4,0 årsverk.

Godtgjørelse til daglig leder og revisor

Det er ikke utbetalt styrehonorar i 2017. Innberettet lønn og annen godtgjørelse til daglig leder i 2017 utgjør kr. 875 696.

Revisjonshonoraret består i 2017 av kr. 67 000 i revisjon og kr. 7 700 i andre tjenester.

Note 3

Varige driftsmidler/Avskrivninger

Anskaffelseskost 1.1.17	506 314
Årets tilgang	0
Årets avgang	<u>0</u>
Anskaffelseskost 31.12.17	506 314
Akkumulerte avskr. 31.12.17	495 906
Balanseverdi pr. 31.12.17	<u>6 939</u>
Årets avskrivninger	<u>3 469</u>
Ordinære avskrivninger (lineære)	<u>20/33 %</u>
Kunst	<u>40.000</u>

Note 4

Varebeholdning

Varer i arbeide er vurdert til innkjøpspris. Det er ingen ukurans.

Note 5

Kundefordringer

Kundefordringer er ført opp til pålydende. Det er ikke påviselige tap i kundemassen.



Note 6

Antall aksjer, aksjeeiere m.v.

Selskapets aksjekapital er kr. 1 231 200, fordelt på 3 240 aksjer à kr. 380.

Selskapets aksjonærer	Eierandel	Representert ved:
889187662 Torschee AS	16,67 %	Torstein Schee Styrets leder
Ola Hagene	16,67 %	Styremedlem
Randi Aarvik	16,67 %	Styremedlem
Felisamu Holding AB v/Richard Kjellerup	16,67 %	Styremedlem
Hand in Glove AB v/Joakim Ödlund	16,67 %	Styremedlem
Kjell-Petter Olsen Hangeraa	<u>16,67 %</u>	Daglig leder/Styremedlem
	<u>100,00 %</u>	

Note 7

Egenkapital

Egenkapital 01.01.17	1 234 204
Årsresultat 2017	2 707 532
Avsatt til utbytte	<u>(2 710 000)</u>
Egenkapital 31.12.17	<u>1 231 736</u>

Note 8

Bundne midler

Pr. 31.12.17 har selskapet bundne midler som følger:
Deposittum for husleie kr. 170 708.
Skattetrekkkonto kr. 415 891. Skyldig skattetrekk pr. 31.12.17 utgjorde kr. 199 321.

Note 9

Husleie

Selskapets virksomhet drives fra leide lokaler i Oslo. De har en leiekontrakt som varer fra 01.12.2017 fram til 30.06.2019.
Årets husleie er kostnadsført med kr. 238 333, tilsvarende for 2016 var kr. 236 272. Beløpet er ekskl. felleskostnader.

Note 10

Obligatorisk tjenstepensjon

Selskapet har en løpende avtale om obligatorisk tjenstepensjon for alle sine ansatte. Betalt premie i 2017 beløper seg til kr. 377 395.



Note 11

Aksjer i datterselskap

Selskapet har i 2013 investert i datterselskapet Market & Media Malmø AB i Sverige. Selskapet ble stiftet 26.08.2013. Kostprisen for 510 aksjer pålydende SEK 50 utgjør NOK 140 428 (SEK 153 000).

I 2015 ble det investert ytterligere 245 aksjer til pålydende SEK 50 , og inklusive overkurs utgjør dette NOK 135 511.

I 2016 ble det investert ytterligere 245 aksjer til pålydende SEK 50, og inklusive overkurs utgjør dette NOK 136 397.

Selskapet eier nå 100 % av datterselskapet.

Selskapet har kjøpt for kr. 684 784 ekskl mva fra datterselskapet. Pr 31.12.2017 hadde de en leverandørgjeld stor kr. 246 785.

Selskapet har solgt til datterselskapet for kr. 96 320 ekskl mva. Pr 31.12.2017 hadde de en kundefordring stor kr. 21 000.

Regnskapet for datterselskapet 2017 viser :

Årsresultat	SEK 1 182 595
Egenkapital	SEK 1 482 940

Det er utdelt utbytte fra datterselskapet på NOK 1 179 528

Note 12

Midlertidige forskjeller

Viser midlertidige forskjeller og grunnlagene for utsatt skatt / utsatt skattefordel 31.12.2017

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:	01.01.2017	31.12.2017	Endring
Anleggsmidler	(21 413)	(9 422)	(11 991)
Omløpsmidler	0	(1 832)	1 832
Netto forskjeller	(21 413)	(11 254)	(10 159)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	21 413	11 254	10 159
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.17, basert på 23%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 2 588



Note 13

Årets skattekostnad

	2017	2016
Grunnlag for beregning av skatt		
Ordinært resultat før skattekostnad	3 207 949	2 002 956
+/- Permanente forskjeller	(1 112 720)	(986 652)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(10 159)	(6 517)
Årets skattegrunnlag	2 085 070	1 009 787
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 24%	500 417	252 447
Sum	500 417	252 447
Skattekostnad i resultatregnskapet	500 417	252 447
Betalbar skatt i skattekostnad	500 417	252 447
Betalbar skatt i balansen	500 417	252 447



Noter til regnskapet 2017

DM Kompetanse AS

Note 1

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskaps-skikk for små foretak. Årsregnskapet gir et rettviseende bilde av utviklingen og resultatet av den regnskapspliktiges virksomhet og av dens stilling.

a) Driftsinntekter

Inntektsføring av varer og tjenester skjer på leveringstidspunktet.

b) Omløpsmidler/kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

c) Anleggsmidler/langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til gjennvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjennvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

d) Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta vurderes etter kursen ved regnskapsårets slutt.

e) Varer

Selskapets varer i arbeid består av forskuddsbetalte kostnader i prosjekter som avsluttes i neste regnskapsår.

f) Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

g) Skatt

Skatt i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 23 % 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 nettoført.

h) Pensjonsordning

Pensjonsordningen er innskuddsbasert. Pensjonspremien ansees i disse tilfeller som pensjonskostnad og klassifiseres sammen med lønnskostnader. Se for øvrig note 10.



Note 2

Ansatte, godtgjørelser, Lån til ansatte m.v.

Lønnskostnader	2017	2016
Lønn, feriepenger, godtgjørelser	3 505 022	3 508 665
Folketrygdavgift	547 443	545 015
Pensjonspremie	377 395	365 031
Andre personalkostnader	64 165	70 505
Refunderte sykepenger		- 3 698
Sum lønnskostnader	<u>4 494 025</u>	<u>4 485 518</u>

Antall ansatte

Selskapet har ved regnskapsårets slutt 4 ansatte og har i regnskapsåret utført 4,0 årsverk.

Godtgjørelse til daglig leder og revisor

Det er ikke utbetalt styrehonorar i 2017. Innberettet lønn og annen godtgjørelse til daglig leder i 2017 utgjør kr. 875 696.

Revisjonshonoraret består i 2017 av kr. 67 000 i revisjon og kr. 7 700 i andre tjenester.

Note 3

Varige driftsmidler/Avskrivninger

Anskaffelseskost 1.1.17	506 314
Årets tilgang	0
Årets avgang	<u>0</u>
Anskaffelseskost 31.12.17	506 314
Akkumulerte avskr. 31.12.17	495 906
Balanseverdi pr. 31.12.17	<u>6 939</u>
Årets avskrivninger	<u>3 469</u>
Ordinære avskrivninger (lineære)	<u>20/33 %</u>
Kunst	<u>40.000</u>

Note 4

Varebeholdning

Varer i arbeide er vurdert til innkjøpspris. Det er ingen ukurans.

Note 5

Kundefordringer

Kundefordringer er ført opp til pålydende. Det er ikke påviselige tap i kundemassen.



Note 6

Antall aksjer, aksjeeiere m.v.

Selskapets aksjekapital er kr. 1 231 200, fordelt på 3 240 aksjer à kr. 380.

Selskapets aksjonærer	Eierandel	Representert ved:
889187662 Torschee AS	16,67 %	Torstein Schee Styrets leder
Ola Hagene	16,67 %	Styremedlem
Randi Aarvik	16,67 %	Styremedlem
Felisamu Holding AB v/Richard Kjellerup	16,67 %	Styremedlem
Hand in Glove AB v/Joakim Ödlund	16,67 %	Styremedlem
Kjell-Petter Olsen Hangeraas	16,67 %	Daglig leder/Styremedlem
	<u>100,00 %</u>	

Note 7

Egenkapital

Egenkapital 01.01.17	1 234 204
Årsresultat 2017	2 707 532
Avsatt til utbytte	<u>(2 710 000)</u>
Egenkapital 31.12.17	<u>1 231 736</u>

Note 8

Bundne midler

Pr. 31.12.17 har selskapet bundne midler som følger:

Depositum for husleie kr.170 708.

Skattetrekkkonto kr. 415 891. Skyldig skattetrekk pr. 31.12.17 utgjorde kr. 199 321.

Note 9

Husleie

Selskapets virksomhet drives fra leide lokaler i Oslo. De har en leiekontrakt som varer fra 01.12.2017 fram til 30.06.2019.

Årets husleie er kostnadsført med kr. 238 333, tilsvarende for 2016 var kr. 236 272. Beløpet er ekskl. felleskostnader.

Note 10

Obligatorisk tjenestepensjon

Selskapet har en løpende avtale om obligatorisk tjenestepensjon for alle sine ansatte. Betalt premie i 2017 beløper seg til kr. 377 395.



Note 11

Aksjer i datterselskap

Selskapet har i 2013 investert i datterselskapet Market & Media Malmø AB i Sverige. Selskapet ble stiftet 26.08.2013. Kostprisen for 510 aksjer pålydende SEK 50 utgjør NOK 140 428 (SEK 153 000).

I 2015 ble det investert ytterligere 245 aksjer til pålydende SEK 50, og inklusive overkurs utgjør dette NOK 135 511.

I 2016 ble det investert ytterligere 245 aksjer til pålydende SEK 50, og inklusive overkurs utgjør dette NOK 136 397.

Selskapet eier nå 100 % av datterselskapet.

Selskapet har kjøpt for kr. 684 784 ekskl mva fra datterselskapet. Pr 31.12.2017 hadde de en leverandørgjeld stor kr. 246 785.

Selskapet har solgt til datterselskapet for kr. 96 320 ekskl mva. Pr 31.12.2017 hadde de en kundefordring stor kr. 21 000.

Regnskapet for datterselskapet 2017 viser :

Årsresultat	SEK 1 182 595
Egenkapital	SEK 1 482 940

Det er utdelt utbytte fra datterselskapet på NOK 1 179 528

Note 12

Midlertidige forskjeller

Viser midlertidige forskjeller og grunnlagene for utsatt skatt / utsatt skattefordel

31.12.2017

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:	01.01.2017	31.12.2017	Endring
Anleggsmidler	(21 413)	(9 422)	(11 991)
Omløpsmidler	0	(1 832)	1 832
Netto forskjeller	(21 413)	(11 254)	(10 159)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	21 413	11 254	10 159
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.17. basert på 23%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 2 588



Note 13

Årets skattekostnad

Grunnlag for beregning av skatt	2017	2016
Ordinært resultat før skattekostnad	3 207 949	2 002 956
+/- Permanente forskjeller	(1 112 720)	(986 652)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(10 159)	(6 517)
Årets skattegrunnlag	2 085 070	1 009 787
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 24%	500 417	252 447
Sum	500 417	252 447
Skattekostnad i resultatregnskapet	500 417	252 447
Betalbar skatt i skattekostnad	500 417	252 447
Betalbar skatt i balansen	500 417	252 447