



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 913 049 152
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MUSIKKDISTRIBUSJON AS
Forretningsadresse: Blakerveien 1148
1925 BLAKER

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Øystein Olav Holm
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.08.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 01.07.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 729 762	3 431 606
Annen driftsinntekt		102 775	
Sum inntekter		1 832 537	3 431 606
Kostnader			
Varekostnad		531 749	1 384 514
Lønnskostnad	1	572 663	2 088 363
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	248 073	225 780
Annen driftskostnad	1	563 940	2 571 216
Sum kostnader		1 916 425	6 269 873
Driftsresultat		-83 889	-2 838 267
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		295	1 153
Annen finansinntekt		3 492	4 601
Sum finansinntekter		3 787	5 754
Annen rentekostnad		4 700	6 336
Annen finanskostnad			3 107
Sum finanskostnader		4 700	9 443
Netto finans		-912	-3 689
Ordinært resultat før skattekostnad		-84 801	-2 841 956
Skattekostnad på ordinært resultat	4		113 255
Ordinært resultat etter skattekostnad		-84 801	-2 955 211
Årsresultat		-84 801	-2 955 211
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-84 801	-2 955 211
Totalresultat		-84 801	-2 955 211



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		-84 801	-2 955 211
Sum overføringer og disponeringer	6	-84 801	-2 955 211



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2		
Maskiner og anlegg	2	311 894	409 919
Skip og flytende installasjoner	2		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	6 292	19 565
Sum varige driftsmidler	2	318 185	429 483
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	5		
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	5	66 000	653 522
Sum finansielle anleggsmidler		66 000	653 522
Sum anleggsmidler		384 185	1 083 005
Omløpsmidler			
Varer			
Lager av varer og annen beholdning		360 344	847 471
Sum varer		360 344	847 471
Fordringer			
Kundefordringer		243 460	344 719
Andre kortsiktige fordringer			3 907
Konsernfordringer	5		
Sum fordringer		243 460	348 626
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	823 843	598 406
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		823 843	598 406
Sum omløpsmidler		1 427 647	1 794 503



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
SUM EIENDELER		1 811 833	2 877 508
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 7	100 000	100 000
Beholdning av egne aksjer	7		
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	1 252 013	1 336 814
Sum opptjent egenkapital		1 252 013	1 336 814
Sum egenkapital		1 352 013	1 436 814
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	5		
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		301 548	965 719
Betalbar skatt	4		
Skyldig offentlige avgifter		31 519	196 667
Kortsiktig konserngjeld	5		
Annen kortsiktig gjeld		126 752	278 307
Sum kortsiktig gjeld		459 819	1 440 693
Sum gjeld		459 819	1 440 693
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 811 833	2 877 508



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 742243

Enheten

Organisasjonsnummer: 913 049 152
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MUSIKKDISTRIBUSJON AS
Forretningsadresse: Blakerveien 1148
1925 BLAKER

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Øystein Olav Holm
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.08.2021

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja
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 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

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, 09.09.2021

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: 913 049 152
MUSIKKDISTRIBUSJON AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 729 762	3 431 606
Annen driftsinntekt		102 775	
Sum inntekter		1 832 537	3 431 606
Kostnader			
Varekostnad		531 749	1 384 514
Lønnskostnad	1	572 663	2 088 363
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	248 073	225 780
Annen driftskostnad	1	563 940	2 571 216
Sum kostnader		1 916 425	6 269 873
Driftsresultat		-83 889	-2 838 267
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		295	1 153
Annen finansinntekt		3 492	4 601
Sum finansinntekter		3 787	5 754
Annen rentekostnad		4 700	6 336
Annen finanskostnad			3 107
Sum finanskostnader		4 700	9 443
Netto finans		-912	-3 689
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	4		113 255
Ordinært resultat etter skattekostnad		-84 801	-2 955 211
Årsresultat		-84 801	-2 955 211
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-84 801	-2 955 211
Totalresultat		-84 801	-2 955 211
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		-84 801	-2 955 211
Sum overføringer og disponeringer	6	-84 801	-2 955 211





Organisasjonsnr: 913 049 152
MUSIKKDISTRIBUSJON AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2		
Maskiner og anlegg	2	311 894	409 919
Skip og flytende installasjoner	2		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	2	6 292	19 565
Sum varige driftsmidler	2	318 185	429 483
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	5		
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	5	66 000	653 522
Sum finansielle anleggsmidler		66 000	653 522
Sum anleggsmidler		384 185	1 083 005
Omløpsmidler			
Varer			
Lager av varer og annen beholdning		360 344	847 471
Sum varer		360 344	847 471
Fordringer			
Kundefordringer		243 460	344 719
Andre kortsiktige fordringer			3 907
Konsernfordringer	5		
Sum fordringer		243 460	348 626
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	3	823 843	598 406
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		823 843	598 406
Sum omløpsmidler		1 427 647	1 794 503
SUM EIENDELER		1 811 833	2 877 508



BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	6, 7	100 000	100 000
Beholdning av egne aksjer	7		
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	6	1 252 013	1 336 814
Sum opptjent egenkapital		1 252 013	1 336 814

Sum egenkapital		1 352 013	1 436 814
------------------------	--	------------------	------------------

Gjeld

Langsiktig gjeld

Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	5		
Sum langsiktig gjeld		0	0

Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld		301 548	965 719
Betalbar skatt	4		
Skyldig offentlige avgifter		31 519	196 667
Kortsiktig konserngjeld	5		
Annen kortsiktig gjeld		126 752	278 307
Sum kortsiktig gjeld		459 819	1 440 693

Sum gjeld		459 819	1 440 693
------------------	--	----------------	------------------

SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 811 833	2 877 508
---------------------------------	--	------------------	------------------



Organisasjonsnr: 913 049 152
MUSIKKDISTRIBUSJON AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
1.00



Årsregnskap 2020 Musikkdistribusjon AS



Resultatregnskap

Musikkdistribusjon AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2020	2019
Salgsinntekt		1 729 762	3 431 606
Annen driftsinntekt		102 775	0
Sum driftsinntekter		1 832 537	3 431 606
Varekostnad		531 749	1 384 514
Lønnskostnad	1	572 663	2 088 363
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	248 073	225 780
Annen driftskostnad	1	563 940	2 571 216
Sum driftskostnader		1 916 425	6 269 873
Driftsresultat		-83 889	-2 838 267
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		295	1 153
Annen finansinntekt		3 492	4 601
Annen rentekostnad		4 700	6 336
Annen finanskostnad		0	3 107
Resultat av finansposter		-912	-3 689
Ordinært resultat før skattekostnad		-84 801	-2 841 956
Skattekostnad på ordinært resultat	4	0	113 255
Årsresultat		-84 801	-2 955 211
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		-84 801	-2 955 211
Sum overføringer	6	-84 801	-2 955 211



Balanse
Musikkdistribusjon AS

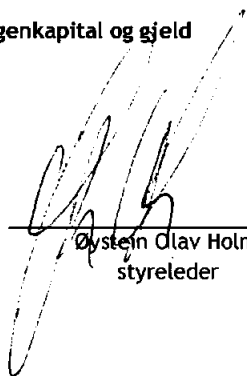
Eiendeler	Note	2020	2019
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Maskiner og anlegg	2	311 894	409 919
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	6 292	19 565
Sum varige driftsmidler	2	<u>318 185</u>	<u>429 483</u>
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Lån til tilknyttet selskap	5	66 000	653 522
Sum finansielle anleggsmidler		<u>66 000</u>	<u>653 522</u>
Sum anleggsmidler		<u>384 185</u>	<u>1 083 005</u>
Omløpsmidler			
<i>Varer</i>			
Lager av varer og annen beholdning		360 344	847 471
Sum varer		<u>360 344</u>	<u>847 471</u>
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		243 460	344 719
Andre kortsiktige fordringer		0	3 907
Sum fordringer		<u>243 460</u>	<u>348 626</u>
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	823 843	598 406
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		<u>823 843</u>	<u>598 406</u>
Sum omløpsmidler		<u>1 427 647</u>	<u>1 794 503</u>
Sum eiendeler		<u>1 811 833</u>	<u>2 877 508</u>

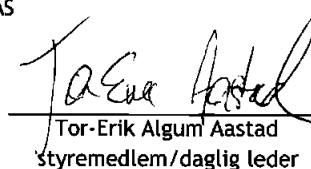


Balanse
Musikkdistribusjon AS

Egenkapital og gjeld	Note	2020	2019
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	6, 7	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	6	1 252 013	1 336 814
Sum opptjent egenkapital		<u>1 252 013</u>	<u>1 336 814</u>
Sum egenkapital		<u>1 352 013</u>	<u>1 436 814</u>
Gjeld			
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		301 548	965 719
Skyldig offentlige avgifter		31 519	196 667
Annen kortsiktig gjeld		126 752	278 307
Sum kortsiktig gjeld		<u>459 819</u>	<u>1 440 693</u>
Sum gjeld		<u>459 819</u>	<u>1 440 693</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>1 811 833</u>	<u>2 877 508</u>

18.08.2021
Styret i Musikkdistribusjon AS


Øystein Olav Holm
styreleder


Tor-Erik Algum Aastad
styremedlem/daglig leder



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen.

Bruk av estimater

Utarbeidelse av regnskap i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn.

Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, returer, rabatter og andre avslag.

Salg av varer inntektsføres når risiko og kontroll i all hovedsak er overført kjøperen.

Med risiko menes eiendelens gevinst og tapspotensiale mens kontroll defineres som beslutnings og råderett. Erfaringstall anvendes for å estimere og regnskapsføre avsetninger for kvantumsrabatter og retur på salgstidspunktet.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. 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.

Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært til restverdi over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Ved endring i avskrivningsplan fordeles virkningen over gjenværende avskrivningstid ("knekkpunktmetoden"). Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet. Tomter avskrives ikke.

Utgifter til leie av driftsmidler kostnadsføres. Forskuddsbetalinger balanseføres som forskuddsbetalt kostnad, og fordeles over leieperioden.

Nedskrivning av anleggsmidler

Ved indikasjon på at balanseført verdi av et anleggsmiddel er høyere enn virkelig verdi, foretas det test for verdifall. Testen foretas for det laveste nivå av anleggsmidler som har selvstendige kontantstrømmer. Hvis balanseført verdi er høyere enn både salgsverdi og gjenvinnbart beløp, foretas det nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og bruksverdi. Bruksverdi er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen.

Tidligere nedskrivninger, med unntak for nedskrivning av goodwill, reverseres hvis grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Varer

Lager av innkjøpte varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet, og netto salgsverdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning vurderes til variabel tilvirkningskost.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for 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.

Pensjoner

Premier til innskuddsbasert pensjonsordning organisert gjennom livsforsikringsselskap kostnadsføres den perioden innskuddet gjelder og inngår blant lønnskostnader i resultatregnskapet. Forpliktelser eller pensjonsmidler knyttet til kollektiv forsikret pensjonsordning balanseføres ikke.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom



regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt 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

Note 1 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm

Lønnskostnader	2020	2019
Lønninger	492 922	1 796 847
Arbeidsgiveravgift	64 202	259 546
Pensjonskostnader	15 539	30 731
Andre ytelser	0	1 239
Sum	572 663	2 088 363

Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret 1

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	505 087	0
Pensjonsutgifter	0	0
Styrehonorar	0	0
Annen godtgjørelse	4 392	0
Sum	509 479	0

OTP

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Revisor

Kostnadsført honorar til revisor for 2020 utgjør kr 33 000,- ekskl.mva.

Lovpålagt revisjon	33 000
Andre tjenester	0
Sum honorar til revisor	33 000

Revisor er fra valgt for 2020.

Note 2 Anleggsmidler

	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.20	1 090 078	56 391	1 146 469
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	229 000		229 000
- Avgang i året	460 372		460 372
= Anskaffelseskost 31.12.20	858 706	56 391	915 097
Akkumulerte avskrivninger 31.12.20	546 811	50 100	596 911
= Bokført verdi 31.12.20	311 895	6 291	318 186
Årets ordinære avskrivninger	234 800	13 273	248 073
Økonomisk levetid	3-5 år	3-5 år	



Note 3 Bankinnskudd

	2020	2019
Bundne skattetreksmidler	200 000	200 000

Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2020	2019
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	113 255
Skattekostnad ordinært resultat	0	113 255

Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-84 801	-2 841 956
Permanente forskjeller	7 814	-481
Endring i midlertidige forskjeller	-506 150	-115 564
Skattepliktig inntekt	-583 137	-2 958 001

Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2020	2019	Endring
Varige driftsmidler	6 773	53 730	46 957
Varebeholdning	0	-241 397	-241 397
Fordringer	100 147	-211 564	-311 710
Sum	106 920	-399 230	-506 150
Akkumulert fremførbart underskudd	-3 541 138	-2 958 001	583 137
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	3 434 218	3 357 231	-76 987
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

I henhold til God regnskapskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Note 5 Lån til tilknyttet selskap

Fordringer	2020	2019
Lån M-Distribusjon AS		278 192
Eurotrade AS		318 329
NRG	66 000	57 000
Sum	66 000	653 521



Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01	100 000	1 336 814	1 436 814
Årets resultat		-84 801	-84 801
Pr 31.12	100 000	1 252 013	1 352 013

Note 7 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Musikkdistribusjon AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100	1 000,0	100 000
Sum	100		100 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Øystein Olav Holm	90	90,0	90,0
Tor-Erik Algum Aastad	10	10,0	10,0
Totalt antall aksjer	100	100,0	100,0

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
Øystein Olav Holm	styreleder	90
Tor-Erik Algum Aastad	styremedlem/daglig leder	10
Totalt antall aksjer		100



Årsregnskap 2020 Musikkdistribusjon AS



Resultatregnskap

Musikkdistribusjon AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2020	2019
Salgsinntekt		1 729 762	3 431 606
Annen driftsinntekt		102 775	0
Sum driftsinntekter		1 832 537	3 431 606
Varekostnad		531 749	1 384 514
Lønnskostnad	1	572 663	2 088 363
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	248 073	225 780
Annen driftskostnad	1	563 940	2 571 216
Sum driftskostnader		1 916 425	6 269 873
Driftsresultat		-83 889	-2 838 267
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		295	1 153
Annen finansinntekt		3 492	4 601
Annen rentekostnad		4 700	6 336
Annen finanskostnad		0	3 107
Resultat av finansposter		-912	-3 689
Ordinært resultat før skattekostnad		-84 801	-2 841 956
Skattekostnad på ordinært resultat	4	0	113 255
Årsresultat		-84 801	-2 955 211
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		-84 801	-2 955 211
Sum overføringer	6	-84 801	-2 955 211



Balanse
Musikkdistribusjon AS

Eiendeler	Note	2020	2019
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Maskiner og anlegg	2	311 894	409 919
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	6 292	19 565
Sum varige driftsmidler	2	318 185	429 483
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Lån til tilknyttet selskap	5	66 000	653 522
Sum finansielle anleggsmidler		66 000	653 522
Sum anleggsmidler		384 185	1 083 005
Omløpsmidler			
<i>Varer</i>			
Lager av varer og annen beholdning		360 344	847 471
Sum varer		360 344	847 471
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		243 460	344 719
Andre kortsiktige fordringer		0	3 907
Sum fordringer		243 460	348 626
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	823 843	598 406
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		823 843	598 406
Sum omløpsmidler		1 427 647	1 794 503
Sum eiendeler		1 811 833	2 877 508



Balanse
Musikkdistribusjon AS

Egenkapital og gjeld	Note	2020	2019
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	6, 7	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	6	1 252 013	1 336 814
Sum opptjent egenkapital		1 252 013	1 336 814
Sum egenkapital		1 352 013	1 436 814
Gjeld			
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		301 548	965 719
Skyldig offentlige avgifter		31 519	196 667
Annen kortsiktig gjeld		126 752	278 307
Sum kortsiktig gjeld		459 819	1 440 693
Sum gjeld		459 819	1 440 693
Sum egenkapital og gjeld		1 811 833	2 877 508

18.08.2021
Styret i Musikkdistribusjon AS

Øystein Olav Holm
styreleder

Tor-Erik Algum Aastad
styremedlem/daglig leder



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen.

Bruk av estimater

Utarbeidelse av regnskap i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn.

Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, returer, rabatter og andre avslag.

Salg av varer inntektsføres når risiko og kontroll i all hovedsak er overført kjøperen.

Med risiko menes eiendelens gevinst og tapspotensiale mens kontroll defineres som beslutnings og råderett. Erfaringstall anvendes for å estimere og regnskapsføre avsetninger for kvantumsrabatter og retur på salgstidspunktet.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. 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.

Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært til restverdi over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Ved endring i avskrivningsplan fordeles virkningen over gjenværende avskrivningstid ("knekkpunktmetoden"). Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet. Tomter avskrives ikke.

Utgifter til leie av driftsmidler kostnadsføres. Forskuddsbetalinger balanseføres som forskuddsbetalt kostnad, og fordeles over leieperioden.

Nedskrivning av anleggsmidler

Ved indikasjon på at balanseført verdi av et anleggsmiddel er høyere enn virkelig verdi, foretas det test for verdifall. Testen foretas for det laveste nivå av anleggsmidler som har selvstendige kontantstrømmer. Hvis balanseført verdi er høyere enn både salgsverdi og gjenvinnbart beløp, foretas det nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og bruksverdi. Bruksverdi er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen.

Tidligere nedskrivninger, med unntak for nedskrivning av goodwill, reverseres hvis grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Varer

Lager av innkjøpte varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet, og netto salgsverdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning vurderes til variabel tilvirkningskost.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for 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.

Pensjoner

Premier til innskuddsbasert pensjonsordning organisert gjennom livsforsikringsselskap kostnadsføres den perioden innskuddet gjelder og inngår blant lønnskostnader i resultatregnskapet. Forpliktelser eller pensjonsmidler knyttet til kollektiv forsikret pensjonsordning balanseføres ikke.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom



regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt 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

Note 1 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm

Lønnskostnader	2020	2019
Lønninger	492 922	1 796 847
Arbeidsgiveravgift	64 202	259 546
Pensjonskostnader	15 539	30 731
Andre ytelser	0	1 239
Sum	572 663	2 088 363

Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret 1

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	505 087	0
Pensjonsutgifter	0	0
Styrehonorar	0	0
Annen godtgjørelse	4 392	0
Sum	509 479	0

OTP

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Revisor

Kostnadsført honorar til revisor for 2020 utgjør kr 33 000,- ekskl.mva.

Lovpålagt revisjon 33 000

Andre tjenester 0

Sum honorar til revisor 33 000

Revisor er fra valgt for 2020.

Note 2 Anleggsmidler

	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.20	1 090 078	56 391	1 146 469
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	229 000		229 000
- Avgang i året	460 372		460 372
= Anskaffelseskost 31.12.20	858 706	56 391	915 097
Akkumulerte avskrivninger 31.12.20	546 811	50 100	596 911
= Bokført verdi 31.12.20	311 895	6 291	318 186
Årets ordinære avskrivninger	234 800	13 273	248 073
Økonomisk levetid	3-5 år	3-5 år	



Note 3 Bankinnskudd

	2020	2019
Bundne skattetrekkmidler	200 000	200 000

Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2020	2019
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	113 255
Skattekostnad ordinært resultat	0	113 255
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-84 801	-2 841 956
Permanente forskjeller	7 814	-481
Endring i midlertidige forskjeller	-506 150	-115 564
Skattepliktig inntekt	-583 137	-2 958 001
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2020	2019	Endring
Varige driftsmidler	6 773	53 730	46 957
Varebeholdning	0	-241 397	-241 397
Fordringer	100 147	-211 564	-311 710
Sum	106 920	-399 230	-506 150
Akkumulert fremførbart underskudd	-3 541 138	-2 958 001	583 137
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	3 434 218	3 357 231	-76 987
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Note 5 Lån til tilknyttet selskap

Fordringer	2020	2019
Lån M-Distribusjon AS		278 192
Eurotrade AS		318 329
NRG	66 000	57 000
Sum	66 000	653 521



Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01	100 000	1 336 814	1 436 814
Årets resultat		-84 801	-84 801
Pr 31.12	100 000	1 252 013	1 352 013

Note 7 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Musikkdistribusjon AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100	1 000,0	100 000
Sum	100		100 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Øystein Olav Holm	90	90,0	90,0
Tor-Erik Algum Aastad	10	10,0	10,0
Totalt antall aksjer	100	100,0	100,0

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
Øystein Olav Holm	styreleder	90
Tor-Erik Algum Aastad	styremedlem/daglig leder	10
Totalt antall aksjer		100