



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 818 347 472
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VARIAL MEDIA AS
Forretningsadresse: Lars Hilles gate 30
5008 BERGEN

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: Elisabeth Lysaker
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 07.05.2018

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, 25.07.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 133 237	
Annen driftsinntekt		461 864	
Sum inntekter		5 595 101	
Kostnader			
Varekostnad		543 807	
Lønnskostnad	3	1 553 865	
Avskrivning	4, 5	487 180	
Annen driftskostnad	3	335 343	
Sum kostnader		2 920 195	
Driftsresultat		2 674 906	
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		6 671 677	2
Sum finansinntekter		6 671 677	2
Annen finanskostnad		156 899	
Sum finanskostnader		156 899	
Netto finans		6 514 778	2
Ordinært resultat før skattekostnad			
Ordinært resultat før skattekostnad		9 189 684	2
Skattekostnad på ordinært resultat	6	2 186 944	
Ordinært resultat etter skattekostnad		7 002 740	2
Årsresultat		7 002 740	2
Overføringer og disponeringer			
Utbytte	7	4 000 000	
Overføringer annen egenkapital	7	3 002 740	2
Sum overføringer og disponeringer		7 002 740	2



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker	4	1 520 000	
Sum immaterielle eiendeler		1 520 000	
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	5	25 130	
Sum varige driftsmidler		25 130	
Sum anleggsmidler		1 545 130	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		2 700 752	
Andre fordringer	9, 10	4 237 079	
Sum fordringer		6 937 831	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	2	4 311 337	30 002
Sum omløpsmidler		11 249 168	30 002
SUM EIENDELER		12 794 298	30 002
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7, 8	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	7	-12 726	-12 726
Sum innskutt egenkapital		17 274	17 274



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	629 699	2
Sum opptjent egenkapital		629 699	2
Sum egenkapital		646 973	17 276
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6	350 178	
Sum avsetninger for forpliktelser		350 178	
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		350 178	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		28 895	
Betalbar skatt	6	2 316 766	
Skyldige offentlige avgifter	2	226 635	
Kortsiktig konserngjeld	10	5 065 338	
Annen kortsiktig gjeld		4 159 513	12 726
Sum kortsiktig gjeld		11 797 147	12 726
Sum gjeld		12 147 325	12 726
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		12 794 298	30 002



Varial Media AS

Noter til regnskapet for 2017

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Selskapet ble stiftet 24.10.16. Regnskapet er avlagt for perioden 24.10.16-31.12.17. Cascade Media AS (org.nr.818 347 472) ble fusjonert med Varial Media AS (org.nr.916 995 024) med skattemessig virkning fra 01.01.17 og regnskapsmessig virkning fra 01.09.2017). Nytt navn Varial Media AS (org.nr. 818 347 472). Overdragende selskaps resultat i perioden 01.01-31.08.17 er ført direkte mot egenkapital. Se note 7.

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

Salgsinntekter

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.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en spesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta er vurdert til kursen ved regnskapsårets slutt.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Immaterielle eiendeler

Verdien av nettsider og rettigheter er balanseført i den grad det kan identifiseres en fremtidig økonomisk fordel knyttet til de immaterielle eiendelene. Balanseførte immaterielle eiendeler avskrives lineært over antatt økonomisk levetid.

Skatter

Skattekostnaden 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. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.



Varial Media AS

Noter til regnskapet for 2017

Bruk av estimater

Ledelsen har brukt estimater og forutsetninger som har påvirket resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen under utarbeidelsen av årsregnskapet i henhold til god regnskapsskikk.

Note 2 - Bankinnskudd

	2017
Bundne skattetrekksmidler utgjør	137 338

Note 3 - Lønnskostnader, antall ansatte og lån til ansatte

<i>Lønnskostnader</i>	2017
Lønninger	1 329 309
Arbeidsgiveravgift	192 038
Andre ytelser	<u>32 518</u>
Sum	<u>1 553 865</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 2 årsverk.

Ytelser til ledende personer

	Lønn
Daglig leder	972 554

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

Selskapet har fravalgt revisjon og har derfor ingen kostnad knyttet til dette.

Selskapet har fravalgt revisjon og har derfor ingen kostnader knyttet til dette.

Note 4 - Immaterielle eiendeler

	Nettside, rettighet
Anskaffelseskost pr 01.01.	2 400 000
Anskaffelseskost 31.12.	2 400 000
Akk.avskrivninger 31.12.	<u>-880 000</u>
Balanseført verdi pr.31.12.	<u>1 520 000</u>
Årets avskrivninger	480 000
Avskrivningsplan	Lineær 5 år



Varial Media AS

Noter til regnskapet for 2017

Note 5 - Varige driftsmidler

	Kontormaskiner
Tilgang kjøpte driftsmidler	32 310
Anskaffelseskost 31.12.	32 310
Akk.avskrivning 31.12.	-7 180
Balanseført pr. 31.12.	25 130
Årets avskrivninger	7 180
Økonomisk levetid	3 år
Avskrivningsplan	Lineær

Note 6 - Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på: 2017

Betalbar skatt	2 316 766
Endring utsatt skatt	-129 822
Årets totale skattekostnad	<u>2 186 944</u>

Beregning av årets skattegrunnlag: 2017

Ordinært resultat før skattekostnad	9 189 684
Permanente forskjeller	1 019
Endring i midlertidige forskjeller	477 487
Alminnelig inntekt	9 668 190
Anvendt fremførbart underskudd	-14 998
Årets skattegrunnlag	<u>9 653 192</u>
Betalbar skatt (24%) av årets skattegrunnlag	2 316 766

Oversikt over midlertidige forskjeller 2017

Driftsmidler inkl goodwill	1 522 513
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>1 522 513</u>
Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (23% for i år, 24% for i fjor)	350 178



Varial Media AS

Noter til regnskapet for 2017

Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2017	30 000	2	17 276
Årsresultat	0	7 002 740	7 002 740
Avsatt utbytte	0	-4 000 000	-4 000 000
Andre endringer	0	-2 373 043	-2 373 043
Egenkapital 31.12.2017	30 000	629 699	646 973

Varial Media AS (tidligere Cascade Media AS) ble fusjonert med Varial Media AS 01.09.2017. Fusjonen er en såkalt trekantfusjon med utstedelse av vederlagsaksjer fra Sælen Holding AS. Regnskapsmessig er fusjonen gjennomført på grunnlag av åpningsbalanse pr.01.09.2017. Varial Media AS utstedte en gjeld til morselskapet, Sælen Holding AS, på kr. 5 065 338, som tilsvarte nettobokførte eiendeler som ble tilført i fusjonen. Netto resultat i perioden 01.01-31.08.2017 som utgjorde kr. 2 373 043 er ført med regnskapsmessig virkning mot egenkapitalen (andre endringer).

Note 8 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære	1 000	30 kr	30 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Sælen Holding AS	1 000	100 %	100 %

Note 9 - Fordringer

<i>Andre kortsiktige fordringer</i>	2017
Salg valuta	3 688 237
Depositum	38 662
Andre forskuddsbetalinger	11 331
Påløpt inntekt	483 363
Tilgode mva	15 486
Sum	<u>4 237 079</u>

Note 10 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

Selskapet har gjeld til morselskapet Sælen Holding AS med kr. 5 065 338.