



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 864 505
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FILMKOLLEKTIVET AS
Forretningsadresse: Kong Christian Frederiks plass 4
5006 BERGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Erlend Haarr Eriksson
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 12.05.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 09.06.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		617 512	745 943
Sum inntekter		617 512	745 943
Kostnader			
Varekostnad		208 656	5 000
Lønnskostnad	1	470 517	227 365
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	6 726	6 726
Annen driftskostnad	1	299 536	270 531
Sum kostnader		985 435	509 622
Driftsresultat		-367 923	236 321
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			25
Annen finansinntekt		455	289
Sum finansinntekter		455	314
Annen rentekostnad			6
Sum finanskostnader			6
Netto finans		455	308
Ordinært resultat før skattekostnad		-367 468	236 629
Skattekostnad på ordinært resultat	3		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-367 468	236 629
Årsresultat	3	-367 468	236 629
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-367 468	236 629
Totalresultat		-367 468	236 629
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-367 468	236 629



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum overføringer og disponeringer		-367 468	236 629



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	3 924	10 650
Sum varige driftsmidler	2	3 924	10 650
Sum anleggsmidler		3 924	10 650
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		294 856	99 338
Andre kortsiktige fordringer	1	19 512	5 513
Sum fordringer		314 368	104 850
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	77 642	386 282
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		77 642	386 282
Sum omløpsmidler		392 010	491 132
SUM EIENDELER		395 934	501 783
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	100 000	100 000
Beholdning av egne aksjer	5		
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Udekket tap		907 779	540 311
Sum opptjent egenkapital		-907 779	-540 311
Sum egenkapital	6	-807 779	-440 311
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		868 787	868 787
Sum annen langsiktig gjeld	1	868 787	868 787
Sum langsiktig gjeld		868 787	868 787
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		106 238	17 410
Betalbar skatt	3		
Skyldig offentlige avgifter	4	64 994	22 681
Annen kortsiktig gjeld	1	163 694	33 216
Sum kortsiktig gjeld		334 926	73 307
Sum gjeld		1 203 713	942 094
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		395 934	501 783



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 297628

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 864 505
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FILMKOLLEKTIVET AS
Forretningsadresse: Kong Christian Frederiks plass 4
5006 BERGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Erlend Haarr Eriksson
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 12.05.2022

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja
Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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, 16.05.2022



Organisasjonsnr: 989 864 505
FILMKOLLEKTIVET AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		617 512	745 943
Sum inntekter		617 512	745 943
Kostnader			
Varekostnad		208 656	5 000
Lønnskostnad	1	470 517	227 365
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	6 726	6 726
Annen driftskostnad	1	299 536	270 531
Sum kostnader		985 435	509 622
Driftsresultat		-367 923	236 321
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			25
Annen finansinntekt		455	289
Sum finansinntekter		455	314
Annen rentekostnad			6
Sum finanskostnader			6
Netto finans		455	308
Ordinært resultat før skattekostnad		-367 468	236 629
Skattekostnad på ordinært resultat	3		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-367 468	236 629
Årsresultat	3	-367 468	236 629
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-367 468	236 629
Totalresultat		-367 468	236 629
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-367 468	236 629
Sum overføringer og disponeringer		-367 468	236 629



Organisasjonsnr: 989 864 505
FILMKOLLEKTIVET AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	2	3 924	10 650
Sum varige driftsmidler	2	3 924	10 650
Sum anleggsmidler		3 924	10 650

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer		294 856	99 338
Andre kortsiktige fordringer	1	19 512	5 513
Sum fordringer		314 368	104 850

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.	4	77 642	386 282
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		77 642	386 282

Sum omløpsmidler		392 010	491 132
------------------	--	---------	---------

SUM EIENDELER		395 934	501 783
---------------	--	---------	---------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	5	100 000	100 000
Beholdning av egne aksjer	5		
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000

Opptjent egenkapital

Udekket tap		907 779	540 311
Sum opptjent egenkapital		-907 779	-540 311

Sum egenkapital	6	-807 779	-440 311
-----------------	---	----------	----------

Gjeld

Langsiktig gjeld



Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		868 787	868 787
Sum annen langsiktig gjeld	1	868 787	868 787
Sum langsiktig gjeld		868 787	868 787
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		106 238	17 410
Betalbar skatt	3		
Skyldig offentlige avgifter	4	64 994	22 681
Annen kortsiktig gjeld	1	163 694	33 216
Sum kortsiktig gjeld		334 926	73 307
Sum gjeld		1 203 713	942 094
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		395 934	501 783



Organisasjonsnr: 989 864 505
FILMKOLLEKTIVET AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

1.00

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



ÅRSREGNSKAP

2021

Filmkollektivet AS

Organisasjonsnummer: 989 864 505



Resultatregnskap			
Filmkollektivet AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2021	2020
Salgsinntekt		617 512	745 943
Sum driftsinntekter		617 512	745 943
Varekostnad		208 656	5 000
Lønnskostnad	1	470 517	227 365
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	6 726	6 726
Annen driftskostnad	1	299 536	270 531
Sum driftskostnader		985 435	509 622
Driftsresultat		-367 923	236 321
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		0	25
Annen finansinntekt		455	289
Annen rentekostnad		0	6
Resultat av finansposter		455	308
Ordinært resultat før skattekostnad		-367 468	236 629
Ordinært resultat		-367 468	236 629
Ekstraordinære inntekter og kostnader			
Årsresultat	3	-367 468	236 629
Overføringer			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap		0	236 629
Overført til udekket tap		367 468	0
Sum overføringer		-367 468	236 629
Filmkollektivet AS		Side 2	



Balanse			
Filmkollektivet AS			
Eiendeler	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	3 924	10 650
Sum varige driftsmidler	2	3 924	10 650
Finansielle anleggsmidler			
Sum anleggsmidler		3 924	10 650
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		294 856	99 338
Andre kortsiktige fordringer	1	19 512	5 513
Sum fordringer		314 368	104 850
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	77 642	386 282
Sum omløpsmidler		392 010	491 132
Sum eiendeler		395 934	501 783
Filmkollektivet AS			Side 3



Balanse			
Filmkollektivet AS			
Egenkapital og gjeld	Note	2021	2020
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		-907 779	-540 311
Sum opptjent egenkapital		-907 779	-540 311
Sum egenkapital	6	-807 779	-440 311
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		868 787	868 787
Sum annen langsiktig gjeld	1	868 787	868 787
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		106 238	17 410
Skyldig offentlige avgifter	4	64 994	22 681
Annen kortsiktig gjeld	1	163 694	33 216
Sum kortsiktig gjeld		334 926	73 307
Sum gjeld		1 203 713	942 094
Sum egenkapital og gjeld		395 934	501 783
Bergen, 12.04.2022 Styret i Filmkollektivet AS			
_____ Sigrid Lise Nonås styreleder	_____ Erlend Haarr Eriksson styremedlem/daglig leder	_____ Carl Eugen Johannesen styremedlem	
Filmkollektivet AS		Side 4	



REGNSKAPSPRINSIPPER

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder for små foretak.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

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

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

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

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

Fordringer

Andre fordringer og evt. kundefordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til 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.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt 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 m.m.

Lønnskostnader	2021	2020
Lønninger	386 466	192 665
Arbeidsgiveravgift	56 830	27 581
Pensjonskostnader	9 434	6 555
Andre ytelser	17 787	564
Sum	470 517	227 365

Gjennomsnittlig antall årsverk: ca. 1.

Ytelser til daglig leder og styret

Lønn og andre ytelser til daglig leder er utbetalt med kr 222 983. Det er ikke utbetalt honorar eller andre godtgjørelser til styret.

Pensjonsforpliktelser

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

Revisor

Selskapet har valgt å ikke ha revisjon knyttet til årsregnskap.

Mellomværende eier/personlig nærstående

Av selskapets mellomværende er kr 12 737 gjeld til nærstående, mens kr 367 871 er langsiktig gjeld til eier. Utover dette er kr 500 916 er gjeld til andre personlige investorer. Fordringer og gjeld er ikke renteberegnet.

Note 2 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.21	404 754	404 754
= Anskaffelseskost 31.12.21	404 754	404 754
Akkumulerte avskrivninger 31.12.21	400 830	400 830
= Bokført verdi 31.12.21	3 924	3 924
Årets ordinære avskrivninger	6 726	6 726
Økonomisk levetid	3 år	



Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2021	2020
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-367 468	236 629
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	-596	-16 552
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-220 076
Skattepliktig inntekt	-368 064	0
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

	2021	2020	Endring
Varige driftsmidler	-25 367	-25 964	-596
Fordringer	-325 240	-325 240	0
Sum	-350 607	-351 204	-596
Akkumulert fremførbart underskudd	-542 221	-174 157	368 064
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	892 829	525 361	-367 468
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

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

Note 4 Bankinnskudd

Av selskapets bankinnskudd utgjør kr 25 664 bundne skattetrekkmidler. Skyldig skattetrekk utgjør kr 43 061.



Note 5 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Filmkollektivet 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
Erlend Haarr Eriksson	71	71,0	71,0
Carl Eugen Johannesen	29	29,0	29,0
Totalt antall aksjer	100	100,0	100,0

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

Navn	Verv	Ordinære
Carl Eugen Johannesen	styremedlem	29
Erlend Haarr Eriksson	styremedlem/daglig leder	71
Totalt antall aksjer		100

Note 6 Egenkapital

	Aksje- kapital	Annen innsk. Egenkapital	Annen EK	Sum
Egenkapital pr 31.12.2020	100 000	0	-540 311	-440 311
Endring egenkapital			0	0
Årets resultat			-367 468	-367 468
Egenkapital pr 31.12.2021	100 000	0	-907 779	-807 779

Selskapets egenkapital er negativ. Selskapet er finansiert gjennom innlån fra nærstående og eksterne personlige långivere, og har gjennom dette sikret nødvendig finansiering. Styret mener på denne bakgrunn forutsetningen om fortsatt drift er tilstede, og årsregnskapet er utarbeidet under denne forutsetningen.



ÅRSREGNSKAP

2021

Filmkollektivet AS

Organisasjonsnummer: 989 864 505



Resultatregnskap			
Filmkollektivet AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2021	2020
Salgsinntekt		617 512	745 943
Sum driftsinntekter		617 512	745 943
Varekostnad		208 656	5 000
Lønnskostnad	1	470 517	227 365
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	6 726	6 726
Annen driftskostnad	1	299 536	270 531
Sum driftskostnader		985 435	509 622
Driftsresultat		-367 923	236 321
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		0	25
Annen finansinntekt		455	289
Annen rentekostnad		0	6
Resultat av finansposter		455	308
Ordinært resultat før skattekostnad		-367 468	236 629
Ordinært resultat		-367 468	236 629
Ekstraordinære inntekter og kostnader			
Årsresultat	3	-367 468	236 629
Overføringer			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap		0	236 629
Overført til udekket tap		367 468	0
Sum overføringer		-367 468	236 629
Filmkollektivet AS		Side 2	



Balanse			
Filmkollektivet AS			
Eiendeler	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	3 924	10 650
Sum varige driftsmidler	2	3 924	10 650
Finansielle anleggsmidler			
Sum anleggsmidler		3 924	10 650
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		294 856	99 338
Andre kortsiktige fordringer	1	19 512	5 513
Sum fordringer		314 368	104 850
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	77 642	386 282
Sum omløpsmidler		392 010	491 132
Sum eiendeler		395 934	501 783
Filmkollektivet AS			Side 3



Balanse			
Filmkollektivet AS			
Egenkapital og gjeld	Note	2021	2020
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		-907 779	-540 311
Sum opptjent egenkapital		-907 779	-540 311
Sum egenkapital	6	-807 779	-440 311
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		868 787	868 787
Sum annen langsiktig gjeld	1	868 787	868 787
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		106 238	17 410
Skyldig offentlige avgifter	4	64 994	22 681
Annen kortsiktig gjeld	1	163 694	33 216
Sum kortsiktig gjeld		334 926	73 307
Sum gjeld		1 203 713	942 094
Sum egenkapital og gjeld		395 934	501 783
Bergen, 12.04.2022 Styret i Filmkollektivet AS			
_____ Sigrid Lise Nonås styreleder	_____ Erlend Haarr Eriksson styremedlem/daglig leder	_____ Carl Eugen Johannesen styremedlem	
Filmkollektivet AS		Side 4	



REGNSKAPSPRINSIPPER

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder for små foretak.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

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

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

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

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

Fordringer

Andre fordringer og evt. kundefordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til 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.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt 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 m.m.

Lønnskostnader	2021	2020
Lønninger	386 466	192 665
Arbeidsgiveravgift	56 830	27 581
Pensjonskostnader	9 434	6 555
Andre ytelser	17 787	564
Sum	470 517	227 365

Gjennomsnittlig antall årsverk: ca. 1.

Ytelser til daglig leder og styret

Lønn og andre ytelser til daglig leder er utbetalt med kr 222 983. Det er ikke utbetalt honorar eller andre godtgjørelser til styret.

Pensjonsforpliktelser

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

Revisor

Selskapet har valgt å ikke ha revisjon knyttet til årsregnskap.

Mellomværende eier/personlig nærstående

Av selskapets mellomværende er kr 12 737 gjeld til nærstående, mens kr 367 871 er langsiktig gjeld til eier. Utover dette er kr 500 916 er gjeld til andre personlige investorer. Fordringer og gjeld er ikke renteberegnet.

Note 2 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.21	404 754	404 754
= Anskaffelseskost 31.12.21	404 754	404 754
Akkumulerte avskrivninger 31.12.21	400 830	400 830
= Bokført verdi 31.12.21	3 924	3 924
Årets ordinære avskrivninger	6 726	6 726
Økonomisk levetid	3 år	



Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2021	2020
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-367 468	236 629
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	-596	-16 552
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-220 076
Skattepliktig inntekt	-368 064	0
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

	2021	2020	Endring
Varige driftsmidler	-25 367	-25 964	-596
Fordringer	-325 240	-325 240	0
Sum	-350 607	-351 204	-596
Akkumulert fremførbart underskudd	-542 221	-174 157	368 064
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	892 829	525 361	-367 468
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

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

Note 4 Bankinnskudd

Av selskapets bankinnskudd utgjør kr 25 664 bundne skattetrekkmidler. Skyldig skattetrekk utgjør kr 43 061.



Note 5 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Filmkollektivet 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
Erlend Haarr Eriksson	71	71,0	71,0
Carl Eugen Johannesen	29	29,0	29,0
Totalt antall aksjer	100	100,0	100,0

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

Navn	Verv	Ordinære
Carl Eugen Johannesen	styremedlem	29
Erlend Haarr Eriksson	styremedlem/daglig leder	71
Totalt antall aksjer		100

Note 6 Egenkapital

	Aksje- kapital	Annen innsk. Egenkapital	Annen EK	Sum
Egenkapital pr 31.12.2020	100 000	0	-540 311	-440 311
Endring egenkapital			0	0
Årets resultat			-367 468	-367 468
Egenkapital pr 31.12.2021	100 000	0	-907 779	-807 779

Selskapets egenkapital er negativ. Selskapet er finansiert gjennom innlån fra nærstående og eksterne personlige långivere, og har gjennom dette sikret nødvendig finansiering. Styret mener på denne bakgrunn forutsetningen om fortsatt drift er tilstede, og årsregnskapet er utarbeidet under denne forutsetningen.



ÅRSREGNSKAP

2021

Filmkollektivet AS

Organisasjonsnummer: 989 864 505



Resultatregnskap			
Filmkollektivet AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2021	2020
Salgsinntekt		617 512	745 943
Sum driftsinntekter		617 512	745 943
Varekostnad		208 656	5 000
Lønnskostnad	1	470 517	227 365
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	6 726	6 726
Annen driftskostnad	1	299 536	270 531
Sum driftskostnader		985 435	509 622
Driftsresultat		-367 923	236 321
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		0	25
Annen finansinntekt		455	289
Annen rentekostnad		0	6
Resultat av finansposter		455	308
Ordinært resultat før skattekostnad		-367 468	236 629
Ordinært resultat		-367 468	236 629
Ekstraordinære inntekter og kostnader			
Årsresultat	3	-367 468	236 629
Overføringer			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap		0	236 629
Overført til udekket tap		367 468	0
Sum overføringer		-367 468	236 629



Balanse			
Filmkollektivet AS			
Eiendeler	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	3 924	10 650
Sum varige driftsmidler	2	3 924	10 650
Finansielle anleggsmidler			
Sum anleggsmidler		3 924	10 650
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		294 856	99 338
Andre kortsiktige fordringer	1	19 512	5 513
Sum fordringer		314 368	104 850
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	77 642	386 282
Sum omløpsmidler		392 010	491 132
Sum eiendeler		395 934	501 783
Filmkollektivet AS			Side 3



Balanse			
Filmkollektivet AS			
Egenkapital og gjeld	Note	2021	2020
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		-907 779	-540 311
Sum opptjent egenkapital		-907 779	-540 311
Sum egenkapital	6	-807 779	-440 311
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		868 787	868 787
Sum annen langsiktig gjeld	1	868 787	868 787
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		106 238	17 410
Skyldig offentlige avgifter	4	64 994	22 681
Annen kortsiktig gjeld	1	163 694	33 216
Sum kortsiktig gjeld		334 926	73 307
Sum gjeld		1 203 713	942 094
Sum egenkapital og gjeld		395 934	501 783
Bergen, 12.04.2022 Styret i Filmkollektivet AS			
_____ Sigrid Lise Nonås styreleder	_____ Erlend Haarr Eriksson styremedlem/daglig leder	_____ Carl Eugen Johannesen styremedlem	
Filmkollektivet AS		Side 4	



REGNSKAPSPRINSIPPER

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder for små foretak.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

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

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

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

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

Fordringer

Andre fordringer og evt. kundefordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til 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.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt 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 m.m.

Lønnskostnader	2021	2020
Lønninger	386 466	192 665
Arbeidsgiveravgift	56 830	27 581
Pensjonskostnader	9 434	6 555
Andre ytelser	17 787	564
Sum	470 517	227 365

Gjennomsnittlig antall årsverk: ca. 1.

Ytelser til daglig leder og styret

Lønn og andre ytelser til daglig leder er utbetalt med kr 222 983. Det er ikke utbetalt honorar eller andre godtgjørelser til styret.

Pensjonsforpliktelser

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

Revisor

Selskapet har valgt å ikke ha revisjon knyttet til årsregnskap.

Mellomværende eier/personlig nærstående

Av selskapets mellomværende er kr 12 737 gjeld til nærstående, mens kr 367 871 er langsiktig gjeld til eier. Utover dette er kr 500 916 er gjeld til andre personlige investorer. Fordringer og gjeld er ikke renteberegnet.

Note 2 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.21	404 754	404 754
= Anskaffelseskost 31.12.21	404 754	404 754
Akkumulerte avskrivninger 31.12.21	400 830	400 830
= Bokført verdi 31.12.21	3 924	3 924
Årets ordinære avskrivninger	6 726	6 726
Økonomisk levetid	3 år	



Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2021	2020
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-367 468	236 629
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	-596	-16 552
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-220 076
Skattepliktig inntekt	-368 064	0
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

	2021	2020	Endring
Varige driftsmidler	-25 367	-25 964	-596
Fordringer	-325 240	-325 240	0
Sum	-350 607	-351 204	-596
Akkumulert fremførbart underskudd	-542 221	-174 157	368 064
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	892 829	525 361	-367 468
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

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

Note 4 Bankinnskudd

Av selskapets bankinnskudd utgjør kr 25 664 bundne skattetrekkmidler. Skyldig skattetrekk utgjør kr 43 061.



Note 5 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Filmkollektivet 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
Erlend Haarr Eriksson	71	71,0	71,0
Carl Eugen Johannesen	29	29,0	29,0
Totalt antall aksjer	100	100,0	100,0

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

Navn	Verv	Ordinære
Carl Eugen Johannesen	styremedlem	29
Erlend Haarr Eriksson	styremedlem/daglig leder	71
Totalt antall aksjer		100

Note 6 Egenkapital

	Aksje- kapital	Annen innsk. Egenkapital	Annen EK	Sum
Egenkapital pr 31.12.2020	100 000	0	-540 311	-440 311
Endring egenkapital			0	0
Årets resultat			-367 468	-367 468
Egenkapital pr 31.12.2021	100 000	0	-907 779	-807 779

Selskapets egenkapital er negativ. Selskapet er finansiert gjennom innlån fra nærstående og eksterne personlige långivere, og har gjennom dette sikret nødvendig finansiering. Styret mener på denne bakgrunn forutsetningen om fortsatt drift er tilstede, og årsregnskapet er utarbeidet under denne forutsetningen.