



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	923 174 354
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	MOTHERSHIP ENTERTAINMENT AS
Forretningsadresse:	Strømgaten 4 5015 BERGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2023 - 31.12.2023
-------------------------	-------------------------

Konsern

Morselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet:	Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet:	Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet:	Eldar Nakken
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	05.11.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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, 26.11.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	20 651 183	21 015 007
Tilskudd	1	2 000 000	5 646 154
Annen driftsinntekt		55 014	33 864
Sum inntekter		22 706 197	26 695 024
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		1 107 397	-2 434 254
Produksjonskostnad		12 709 871	14 468 552
Lønnskostnad	2	6 556 705	12 468 780
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	336 965	261 134
Annen driftskostnad		4 764 808	4 331 324
Sum kostnader		25 475 745	29 095 536
Driftsresultat		-2 769 548	-2 400 511
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		2 914	1 296
Sum finansinntekter		2 914	1 296
Annen rentekostnad		248 628	101 237
Annen finanskostnad		5 454	4 904
Sum finanskostnader		254 081	106 140
Netto finans		-251 168	-104 844
Ordinært resultat før skattekostnad		-3 020 716	-2 505 356
Skattekostnad på resultat	4	460 547	-537 637
Ordinært resultat etter skattekostnad		-3 481 263	-1 967 719
Årsresultat	5	-3 481 263	-1 967 719
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-3 481 263	-1 967 719



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Totalresultat		-3 481 263	-1 967 719
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-3 481 263	-855 779
Overført fra annen egenkapital			-1 111 940
Sum overføringer og disponeringer		-3 481 263	-1 967 719



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		460 547
Sum immaterielle eiendeler			460 547
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	1 297 400	1 554 407
Sum varige driftsmidler		1 297 400	1 554 407
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	6	15 300	15 300
Andre langsiktige fordringer		150 000	150 000
Sum finansielle anleggsmidler		165 300	165 300
Sum anleggsmidler		1 462 700	2 180 254
Omløpsmidler			
Varer			
Varelager ferdigvarer		1 400 000	1 000 000
Prosjekter i arbeid		1 434 254	1 434 254
Sum varer		2 834 254	2 434 254
Fordringer			
Kundefordringer		20 000	901 078
Andre kortsiktige fordringer	7	3 128 715	3 186 519
Konsernfordringer	6	230 975	
Sum fordringer		3 379 690	4 087 597
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	3 410 858	145 804
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 410 858	145 804
Sum omløpsmidler		9 624 802	6 667 655
SUM EIENDELER		11 087 502	8 847 909



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	9	583 000	583 000
Overkurs	5	447 000	447 000
Sum innskutt egenkapital		1 030 000	1 030 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5, 10		
Udisponert resultat			
Udekket tap	5, 10	4 337 041	855 779
Sum opptjent egenkapital		-4 337 041	-855 779
Sum egenkapital		-3 307 041	174 221
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Konvertible lån	11		
Obligasjonslån	11		
Gjeld til kredittinstitusjoner	11	1 050 000	
Langsiktig konserngjeld	11		
Øvrig langsiktig gjeld	11	5 060 000	
Sum annen langsiktig gjeld	11	6 110 000	
Sum langsiktig gjeld		6 110 000	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7		2 855 132
Leverandørgjeld		2 095 431	1 632 938
Betalbar skatt	4		
Skyldig offentlige avgifter		1 614 266	285 129
Kortsiktig konserngjeld	6	9 591	3 094
Annen kortsiktig gjeld	7	4 565 255	3 897 394



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum kortsiktig gjeld		8 284 544	8 673 688
Sum gjeld		14 394 544	8 673 688
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		11 087 502	8 847 909



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 755444

Enheten

Organisasjonsnummer: 923 174 354
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MOTHERSHIP ENTERTAINMENT AS
Forretningsadresse: Strømgaten 4
5015 BERGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av
årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Eldar Nakken
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 05.11.2024

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

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, 07.11.2024

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: 923 174 354
MOTHERSHIP ENTERTAINMENT AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	20 651 183	21 015 007
Tilskudd	1	2 000 000	5 646 154
Annen driftsinntekt		55 014	33 864
Sum inntekter		22 706 197	26 695 024
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		1 107 397	-2 434 254
Produksjonskostnad		12 709 871	14 468 552
Lønnskostnad	2	6 556 705	12 468 780
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	336 965	261 134
Annen driftskostnad		4 764 808	4 331 324
Sum kostnader		25 475 745	29 095 536
Driftsresultat		-2 769 548	-2 400 511
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		2 914	1 296
Sum finansinntekter		2 914	1 296
Annen rentekostnad		248 628	101 237
Annen finanskostnad		5 454	4 904
Sum finanskostnader		254 081	106 140
Netto finans		-251 168	-104 844
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	4	-3 020 716	-2 505 356
Ordinært resultat etter skattekostnad		460 547	-537 637
Årsresultat	5	-3 481 263	-1 967 719
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-3 481 263	-1 967 719
Totalresultat		-3 481 263	-1 967 719
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-3 481 263	-855 779
Overført fra annen egenkapital			-1 111 940



Sum overføringer og
disponeringer

-3 481 263

-1 967 719



Organisasjonsnr: 923 174 354
MOTHERSHIP ENTERTAINMENT AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		460 547
Sum immaterielle eiendeler			460 547
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr			
	3	1 297 400	1 554 407
Sum varige driftsmidler		1 297 400	1 554 407
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap			
	6	15 300	15 300
Andre langsiktige fordringer			
		150 000	150 000
Sum finansielle anleggsmidler		165 300	165 300
Sum anleggsmidler		1 462 700	2 180 254
Omløpsmidler			
Varer			
Varelager ferdigvarer			
		1 400 000	1 000 000
Prosjekter i arbeid			
		1 434 254	1 434 254
Sum varer		2 834 254	2 434 254
Fordringer			
Kundefordringer			
		20 000	901 078
Andre kortsiktige fordringer			
	7	3 128 715	3 186 519
Konsernfordringer			
	6	230 975	
Sum fordringer		3 379 690	4 087 597
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.			
	8	3 410 858	145 804
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 410 858	145 804
Sum omløpsmidler		9 624 802	6 667 655
SUM EIENDELER		11 087 502	8 847 909

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	9	583 000	583 000
Overkurs	5	447 000	447 000
Sum innskutt egenkapital		1 030 000	1 030 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5, 10		
Udisponert resultat			
Udekket tap	5, 10	4 337 041	855 779
Sum opptjent egenkapital		-4 337 041	-855 779
Sum egenkapital		-3 307 041	174 221
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Konvertible lån	11		
Obligasjonslån	11		
Gjeld til kredittinstitusjoner	11	1 050 000	
Langsiktig konserngjeld	11		
Øvrig langsiktig gjeld	11	5 060 000	
Sum annen langsiktig gjeld	11	6 110 000	
Sum langsiktig gjeld		6 110 000	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner			
Leverandørgjeld	7		2 855 132
Betalbar skatt	4	2 095 431	1 632 938
Skyldig offentlige avgifter		1 614 266	285 129
Kortsiktig konserngjeld	6	9 591	3 094
Annen kortsiktig gjeld	7	4 565 255	3 897 394
Sum kortsiktig gjeld		8 284 544	8 673 688
Sum gjeld		14 394 544	8 673 688
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		11 087 502	8 847 909



Organisasjonsnr: 923 174 354
MOTHERSHIP ENTERTAINMENT AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
2

Antall årsverk i regnskapsåret
11.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



Til generalforsamlingen i
Mothership Entertainment AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert Mothership Entertainment AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 3 481 263. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet, med unntak av virkningen av forholdet som er omtalt i avsnittet «Grunnlag for konklusjonen med forbehold», et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023, og av dets resultat for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen med forbehold

Selskapet har pådratt seg et tap på kr 3 481 263 og har ved utgangen av året en negativ egenkapital på kr 3 307 041, jfr. note 10. Selskapet har videre åpnet forhandlinger om rekonstruksjon ved Hordaland Tingrett. Disse forholdene og andre omstendigheter som er beskrevet i note 10 - fortsatt drift, indikerer at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Selskapet vil med stor sannsynlig ikke kunne realisere sine eiendeler og møte sine forpliktelser gjennom den ordinære virksomheten uten tilførsel av likvide midler. Vi tar følgelig forbehold på fortsatt drift. Ved et eventuelt forsert salg kan driftsmidler medføre lavere verdier enn bokførte verdier.

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standard Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avviklet.



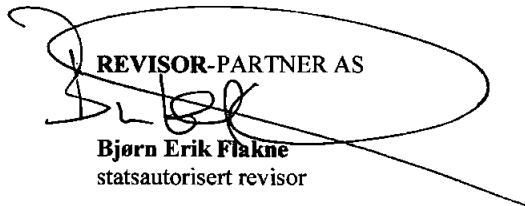
Til generalforsamlingen i
Mothership Entertainment AS
Side 2

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon 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>.

Bergen, 4. november 2024


REVISOR-PARTNER AS
Bjørn Erik Flakne
statsautorisert revisor



Årsregnskap 2023

Mothership Entertainment AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet



Org.nr.: 923 174 354



RESULTATREGNSKAP

MOTHERSHIP ENTERTAINMENT AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2023	2022
Salgsinntekt	1	20 651 183	21 015 007
Tilskudd	1	2 000 000	5 646 154
Annen driftsinntekt		55 014	33 864
Sum driftsinntekter		22 706 197	26 695 024
Produksjonskostnad		12 709 871	14 468 552
End. beh. varer u.tilv. og ferdigvarer		1 107 397	-2 434 254
Lønnskostnad	2	6 556 705	12 468 780
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	336 965	261 134
Annen driftskostnad		4 764 808	4 331 324
Sum driftskostnader		25 475 745	29 095 536
Driftsresultat		-2 769 548	-2 400 511
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen finansinntekt		2 914	1 296
Annen rentekostnad		248 628	101 237
Annen finanskostnad		5 454	4 904
Resultat av finansposter		-251 168	-104 844
Resultat før skattekostnad		-3 020 716	-2 505 356
Skattekostnad på resultat	4	460 547	-537 637
Årsresultat	5	-3 481 263	-1 967 719
OVERFØRINGER			
Overført til udekket tap		3 481 263	855 779
Overført fra annen egenkapital		0	1 111 940
Sum overføringer		-3 481 263	-1 967 719



BALANSE

MOTHERSHIP ENTERTAINMENT AS

EIENDELER	Note	2023	2022
ANLEGGSMIDLER			
Utsatt skattefordel	4	0	460 547
Sum immaterielle eiendeler		0	460 547
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	1 297 400	1 554 407
Sum varige driftsmidler		1 297 400	1 554 407
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Investeringer i datterselskap	6	15 300	15 300
Andre langsiktige fordringer		150 000	150 000
Sum finansielle anleggsmidler		165 300	165 300
Sum anleggsmidler		1 462 700	2 180 254
OMLØPSMIDLER			
Varelager ferdigvarer		1 400 000	1 000 000
Prosjekter i arbeid		1 434 254	1 434 254
FORDRINGER			
Kundefordringer		20 000	901 078
Andre kortsiktige fordringer	7	3 128 715	3 186 519
Konsernfordringer	6	230 975	0
Sum fordringer		3 379 690	4 087 597
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	3 410 858	145 804
Sum omløpsmidler		9 624 802	6 667 655
Sum eiendeler		11 087 502	8 847 909



BALANSE

MOTHERSHIP ENTERTAINMENT AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2023	2022
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	9	583 000	583 000
Overkurs	5	447 000	447 000
Sum innskutt egenkapital		1 030 000	1 030 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Udekket tap	5, 10	-4 337 041	-855 779
Sum opptjent egenkapital		-4 337 041	-855 779
Sum egenkapital		-3 307 041	174 221
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSE			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	11	1 050 000	0
Øvrig langsiktig gjeld	11	5 060 000	0
Sum annen langsiktig gjeld	11	6 110 000	0
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	0	2 855 132
Leverandørgjeld		2 095 431	1 632 938
Skyldig offentlige avgifter		1 614 266	285 129
Konserngjeld	6	9 591	3 094
Annen kortsiktig gjeld	7	4 565 255	3 897 394
Sum kortsiktig gjeld		8 284 544	8 673 688
Sum gjeld		14 394 544	8 673 688
Sum egenkapital og gjeld		11 087 502	8 847 909

Bergen, 01.11.2024
Styret i Mothership Entertainment AS

Ivar Borge
Styreleder

Jarle Holmelid
Styremedlem

Eldar Nakken
Daglig leder



Regnskapsprinsipper

Selskapet har kontorlokaler i Strømgaten 4 i Bergen. Vedtektsfestet formål er "Utvikling, produksjon, forvaltning og investeringer innen TV, film, øvrige digitale flater og andre medier samt alt som står i forbindelse med dette, herunder samarbeid med og investering i andre selskaper".

Årsregnskapet er avlagt under forutsetning om fortsatt drift.

DRIFTSINNTEKTER

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Selskapet benytter løpende avregning på tilvirkningskontrakter knyttet til film- og TV produksjoner. Egne produksjoner medfører løpende avregning av forventet fortjeneste.

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 reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV ANLEGGSMIDLER

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart 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.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

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 virkelig verdi.

AKSJER I DATTERSELSKAP

Datterselskap vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan forventes å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte, konsernbidrag og andre utdelinger fra datterselskap er inntektsført samme år som det er avsatt i givers regnskap. Overstiger utbytte/ konsernbidraget andelen av opptjent resultat etter anskaffelsestidspunktet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen til morselskapet.

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.



Note 1 Inntekter

	2023	2022
Inntekter		
Salgsinntekter	22 150 100	20 293 071
Tilskudd	2 000 000	5 646 154
Periodiseringer	-1 443 903	755 799
Sum	22 706 197	26 695 024
Spesifikasjon av tilskudd		
Vestnorsk filmsenter AS	600 000	340 000
Norsk Filminstitutt	800 000	2 710 000
Mediefondet Zefyr	600 000	1 846 154
Nordisk film & TV-fond	0	750 000
Sum	2 000 000	5 646 154

Note 2 Lønnskostnader og antall årsverk

LØNSKOSTNADER

	2023	2022
Lønninger	4 543 478	9 575 151
Arbeidsgiveravgift	1 772 012	2 396 523
Pensjonskostnader	130 620	118 580
Andre ytelser	110 595	378 526
Sum	6 556 705	12 468 780

Selskapet har i 2023 sysselsatt 11 årsverk, inkludert midlertidig ansatte ifbm produksjonene.



Note 3 Anleggsmidler

	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.23		1 966 188	1 966 188
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	41 932	38 026	79 958
= Anskaffelseskost 31.12.23	41 932	2 004 214	2 046 146
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	2 332	780 278	782 610
= Bokført verdi 31.12.23	39 600	1 223 936	1 263 536
Årets ordinære avskrivninger	2 332	334 633	336 965
Økonomisk levetid	3 år	3 år	

Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skatt	460 547	-537 637
Skattekostnad ordinært resultat	460 547	-537 637
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-3 020 716	-2 505 356
Permanente forskjeller	15 351	61 548
Endring i midlertidige forskjeller	34 503	-152 586
Skattepliktig inntekt	-2 970 862	-2 596 393
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

	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	468 493	502 996	34 503
Sum	468 493	502 996	34 503
Akkumulert fremførbart underskudd	-5 567 255	-2 596 393	2 970 862
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	5 098 762	0	-5 098 762
Grunnlag for utsatt skattefordel	0	-2 093 397	-2 093 397
Utsatt skattefordel (22 %)	0	-460 547	-460 547

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



Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Udekket tap	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2022	583 000	447 000	-855 779	0	174 221
Årets resultat			-3 481 263	0	-3 481 263
Pr 31.12.2023	583 000	447 000	-4 337 041	0	-3 307 041

Note 6 Datterselskap og konsern

Mothership Entertainment AS eier 51% av aksjene i Mothership Formats AS, som gir Mothership Entertainment AS 51 % av stemmene i selskapet. Mothership Formats AS har forretningskontor i Bergen. Årsresultatet for 2023 var på kr -11 182. Balanseført egenkapital var pr. 31.12.2023 kr 11 855. Kortsiktig gjeld til datterselskap var pr 31.12.2023 kr 9 591.

Videre har Mothership Entertainment AS en kortsiktig konsernfordring på Mothership Group AS med kr 30 975 og en fordring på Mothership Stories AS med kr 200 000.

Note 7 Fordringer og gjeld - kortsiktig

Andre kortsiktige fordringer	2023	2022
Innvilget, ikke utbetalt tilskudd	300 000	1 015 000
Opptjent, ikke fakturert driftsinntekt	2 126 250	1 443 903
Produksjonskasse	399 528	213 074
Forskuddsbetalte kostnader	302 937	514 542
Sum	3 128 715	3 186 519

Kortsiktig gjeld	2023	2022
Kassakreditt	0	1 355 132
Gjeld til Innovasjon Norge	0	1 500 000
Feriepenger og påløpt aga	1 430 385	3 106 709
Gjeld til ansatte og eiere	48 665	15 264
Andre påløpte kostnader	3 086 204	775 421
Sum	4 565 255	6 752 526

Note 8 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 792 573, tilstrekkelig til å dekke skattetrekkforpliktelsene på balansedagen.



Note 9 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I MOTHERSHIP ENTERTAINMENT AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	530 000	1,1	583 000
Sum	530 000		583 000

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Mothership Group AS	530 000	100,0	100,0

Note 10 Fortsatt drift

Regnskapet for 2023 viser et resultat på kr. -3 481 263 etter skatt, mot kr. -1 967 719 i 2022. Selskapet har lagt bak seg to meget vanskelige år. Egenkapitalen er tapt og styrets handleplikt er inntruffet. Morselskapet har i påfølgende regnskapsår lånt inn midler til selskapet for å holde tilstrekkelig likviditet til fortsatt drift. Det ble den 10. oktober åpnet forhandling om rekonstruksjon for Mothership Entertainment AS ved Hordaland tingrett. Denne prosessen forventes å ta noen måneder, men det er styrets oppfatning at en slik rekonstruksjon gir grunnlag for fortsatt drift av selskapet. Årsregnskapet er derfor avlagt under forutsetning om fortsatt drift.

Note 11 Langsiktig gjeld

Gjeld som forfaller mer enn ett år etter regnskapsårets slutt

	2023	2022
Gjeld til kredittinstitusjoner	1 050 000	0
Øvrig langsiktig gjeld	5 060 000	0
Sum	6 110 000	0

Øvrig langsiktig gjeld er knyttet til langsiktige investeringsmidler og bro-finansiering fra Zefyr.