



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	977 567 998
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	DAG SEM REKLAMESTUDIO AS
Forretningsadresse:	Ullernchausseen 114 2 etg 0284 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2017 - 31.12.2017
-------------------------	-------------------------

Konsern

Morselskap i konsern:	Nei
-----------------------	-----

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet:	Dag Sem
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	25.06.2018

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, 07.08.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		785 194	1 497 952
Sum inntekter		785 194	1 497 952
Kostnader			
Varekostnad		386 653	451 626
Lønnskostnad	1, 2, 3	120 440	317 230
Annen driftskostnad	4	318 026	607 240
Sum kostnader		825 119	1 376 096
Driftsresultat		-39 925	121 856
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		4	0
Sum finansinntekter		4	0
Annen rentekostnad		65 584	60 224
Sum finanskostnader		65 584	60 224
Netto finans		-65 580	-60 224
Ordinært resultat før skattekostnad		-105 505	61 632
Ordinært resultat etter skattekostnad		-105 505	61 632
Årsresultat		-105 505	61 632
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-105 505	61 632
Sum overføringer og disponeringer		-105 505	61 632



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		35 650	35 650
Sum finansielle anleggsmidler		35 650	35 650
Sum anleggsmidler		35 650	35 650
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	11	271	
Sum fordringer		271	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	-462 375	-461 033
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		-462 375	-461 033
Sum omløpsmidler		-462 104	-461 033
SUM EIENDELER		-426 454	-425 383
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	8, 9, 10, 12	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	12	1 225 429	1 119 924



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Sum opptjent egenkapital		-1 225 429	-1 119 924
Sum egenkapital	12	-1 125 429	-1 019 924
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Andre avsetninger for forpliktelser		11 629	
Sum avsetninger for forpliktelser		11 629	
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		328 915	
Sum annen langsiktig gjeld		328 915	
Sum langsiktig gjeld		340 544	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		262 673	346 379
Skyldige offentlige avgifter		30 415	155 706
Annen kortsiktig gjeld		65 343	92 456
Sum kortsiktig gjeld		358 431	594 541
Sum gjeld		698 976	594 541
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		-426 454	-425 383



Noter 2017

DAG SEM REKLAMESTUDIO AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger 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 uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Skatt

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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2016 til 2017.



Fortsatt drift

Årsregnskapet for 2017 er satt opp under forutsetning om fortsatt drift.

Selskapet gikk med underskudd i 2017. Selskapets aksjekapital er tapt, og selskapet har totalt 1 225 429 kr i udekket tap.

Styret må sette iverk tiltak for å endre den negative utviklingen.

Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2017	2016
Lønn	97 861	268 430
Arbeidsgiveravgift	14 412	38 364
Andre relaterte ytelser	8 167	10 436
Sum	120 440	317 230

Foretaket har sysselsatt 1 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	97 861	268 430
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse	4 392	10 436

Note 4 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

Note 5 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt

	2017	2016
Ordinært resultat før skattekostnad	(105 505)	61 632
+/- Permanente forskjeller	4 652	108 400
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(15 953)	(38 227)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt		(131 805)
Årets skattegrunnlag	(116 807)	0
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0



Note 6 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2017	31.12.2017	Endring
Langsiktig gjeld	0	(11 629)	11 629
Gevinst- og tapskonto	(137 904)	(110 322)	(27 582)
Skattemessig fremførbart underskudd	(633 404)	(750 211)	116 807
Netto forskjeller	(771 308)	(872 162)	100 854
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	771 308	872 162	(100 854)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.17, basert på 23%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 200 597

Note 7 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 3 453. Skyldig skattetrekk er kr 4 292.

Note 8 - Aksjekapital

Foretaket har 100 aksjer, pålydende kr 1 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 100 000.

Foretaket har én aksjeklasse.

Note 9 - Aksjonærer

Foretakets aksjonær pr 31.12.2017

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Sem, Dag Einar	100	100,00%
Sum	100	100,00%

Note 10 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Styrets leder	Dag Einar Sem	100



Note 11 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2017.

Spesifikasjon kundefordringer	2017	2016
Kundefordringer til pålydende	271	
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	271	

Note 12 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2017	100 000	(1 119 924)	(1 019 924)
Årets resultat		(105 505)	(105 505)
Egenkapital 31.12.2017	100 000	(1 225 429)	(1 125 429)