



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 995 212 617
Organisasjonsform: Norskreg. utenlandsk foretak
Foretaksnavn: SENGSVOLL MEDIA PRODUCTION
Forretningsadresse: Sundgata 32
3303 HOKKSUND

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: Jan Edvardsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.06.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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, 08.09.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		30 400	201 380
Annen driftsinntekt		1 000	2 000
Sum inntekter		31 400	203 380
Kostnader			
Varekostnad		499	1 663
Lønnskostnad	6		2 718
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	5 092	6 365
Annen driftskostnad		21 892	96 492
Sum kostnader		27 483	107 238
Driftsresultat		3 917	96 142
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		41	45
Sum finansinntekter		41	45
Annen rentekostnad			704
Sum finanskostnader			704
Netto finans		41	-659
Ordinært resultat før skattekostnad		3 957	95 483
Skattekostnad på ordinært resultat		817	7 947
Ordinært resultat etter skattekostnad		3 140	87 536
Årsresultat		3 140	87 536
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		3 140	87 536
Sum overføringer og disponeringer		3 140	87 536



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	1	20 367	25 459
Sum varige driftsmidler		20 367	25 459
Sum anleggsmidler		20 367	25 459
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	7	600	34 331
Andre fordringer		6 777	6 777
Sum fordringer		7 377	41 108
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	72 264	72 381
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		72 264	72 381
Sum omløpsmidler		79 641	113 489
SUM EIENDELER		100 008	138 948
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (aksjer à kr)	5	100	100
Sum innskutt egenkapital		100	100
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	104 214	101 073



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum opptjent egenkapital		104 214	101 073
Sum egenkapital	5	104 314	101 173
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		-11 668	-8 230
Betalbar skatt		817	7 947
Skyldige offentlige avgifter		6 545	13 198
Annen kortsiktig gjeld			24 860
Sum kortsiktig gjeld		-4 306	37 775
Sum gjeld		-4 306	37 775
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		100 008	138 948



Årsregnskap for 2018

**SENGSVOLL MEDIA PRODUCTION
3300 HOKKSUND**

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

#Årsberetning#

Utarbeidet av:
Sanntidsregnskap AS
Strandveien 39
3050 MJØNDALEN
Org.nr. 993000299

Utarbeidet med:
Total Årsoppgjør



Resultatregnskap for 2018 SENGSVOLL MEDIA PRODUCTION

	Note	2018	2017
Salgsinntekt		30 400	201 380
Annen driftsinntekt		1 000	2 000
Sum driftsinntekter		31 400	203 380
Varekostnad		(499)	(1 663)
Lønnskostnad	6	0	(2 718)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	(5 092)	(6 365)
Annen driftskostnad		(21 892)	(96 492)
Sum driftskostnader		(27 483)	(107 238)
Driftsresultat		3 917	96 142
Annen renteinntekt		41	45
Sum finansinntekter		41	45
Annen rentekostnad		0	(704)
Sum finanskostnader		0	(704)
Netto finans		41	(659)
Ordinært resultat før skattekostnad		3 957	95 483
Skattekostnad på ordinært resultat		(817)	(7 947)
Ordinært resultat		3 140	87 536
Årsresultat		3 140	87 536
Overføringer			
Annen egenkapital		3 140	87 536
Sum		3 140	87 536



Balanse pr. 31. desember 2018
SENGSVOLL MEDIA PRODUCTION

	Note	2018	2017
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	1	20 367	25 459
Sum varige driftsmidler		20 367	25 459
Sum anleggsmidler		20 367	25 459
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	7	600	34 331
Andre fordringer		6 777	6 777
Sum fordringer		7 377	41 108
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	72 264	72 381
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		72 264	72 381
Sum omløpsmidler		79 641	113 489
Sum eiendeler		100 008	138 948



Balanse pr. 31. desember 2018
SENGSVOLL MEDIA PRODUCTION

	Note	2018	2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (aksjer à kr)	5	100	100
Sum innskutt egenkapital		100	100
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	104 214	101 073
Sum opptjent egenkapital		104 214	101 073
Sum egenkapital	5	104 314	101 173
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		(11 668)	(8 230)
Betalbar skatt		817	7 947
Skyldige offentlige avgifter		6 545	13 198
Annen kortsiktig gjeld		0	24 860
Sum kortsiktig gjeld		(4 306)	37 775
Sum gjeld		(4 306)	37 775
Sum egenkapital og gjeld		100 008	138 948

HOKKSUND,28.05.2019

Christina Sengsvoll
Lena Christina Maria Sengsvoll
Styrets leder

Haakon Sengsvoll
Håkon Olav Sengsvoll
Daglig leder



Noter 2018

SENGSVOLL MEDIA PRODUCTION

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 22% 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 2017 til 2018.

Note 1 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l
-----------------------------------	-------------------------------



Anskaffelseskost 01.01.2018	31 824
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	31 824
Akk. av- og nedskr. 01.01.2018	(6 365)
Akkumulerte avskr. 31.12.2018	(12 730)
Balanseført verdi pr. 31.12.2018	19 094
Årets avskrivninger	(6 365)
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 %

Note 2 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	3 957	95 483
+/- Permanente forskjeller	(407)	26 832
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt		(89 203)
Årets skattegrunnlag	3 550	33 113
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 23%	817	7 947
Sum	817	7 947
Skattekostnad i resultatregnskapet	817	7 947
Betalbar skatt i skattekostnad	817	7 947
Betalbar skatt i balansen	817	7 947

Note 3 - 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:	01.01.2018	31.12.2018	Endring
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.18. basert på 22%	0	0	0

Note 4 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Note 5 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2018	100	101 073	101 173
Årets resultat		3 140	3 140
Egenkapital 31.12.2018	100	104 214	104 314

Note 6 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.



Note 7 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2018.

Spesifikasjon kundefordringer	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	600	34 331
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	600	34 331



Saldobalanse, eliminert

SENGSVOLL MEDIA PRODUCTION

Saldobalanse SENGSVOLL MEDIA PRODUCTION

	Foreløpig saldo	Endring	2018	2017	Endr. %
Klasse 1 Eiendeler					
1200 Personbiler, maskiner, inventar (sa	0,00	(5.092,00)	(5.092,00)		
1270 Verktøy o.l.	25.459,00		25.459,00	25.459,00	
1500 Kundefordringer eksklusive på selsk	600,00		600,00	34.331,25	(98)
1579 Andre kortsiktige fordringer	6.777,00		6.777,00	6.777,00	
1920 Bankinnskudd	72.264,02		72.264,02	72.381,03	
Sum klasse 1	105.100,02	(5.092,00)	100.008,02	138.948,28	
Klasse 2 Egenkapital og gjeld					
2000 Aksjekapital	(100,00)		(100,00)	(100,00)	
2050 Annen egenkapital	(101.073,45)	(3.140,24)	(104.213,69)	(101.073,45)	3
2400 Leverandørgjeld	11.667,67		11.667,67	8.230,17	42
2500 Betalbar skatt, ikke fastsatt	0,00	(817,00)	(817,00)	(7.947,00)	(90)
2740 Oppgjørskonto merverdiavgift.....	(6.545,00)		(6.545,00)	(13.198,00)	(50)
2910 Gjeld til ansatte og eiere				(24.860,00)	(100)
Sum klasse 2	(96.050,78)	(3.957,24)	(100.008,02)	(138.948,28)	
Klasse 3 Driftsinntekter					
3000 Salgsinntekt, avgiftspliktig	(30.400,00)		(30.400,00)	(175.518,00)	(83)
3100 Salgsinntekt, avgiftsfri	0,00		0,00	(25.861,50)	(100)
3610 Leieinntekt andre varige driftsmidl	(1.000,00)		(1.000,00)	(2.000,00)	(50)
Sum klasse 3	(31.400,00)		(31.400,00)	(203.379,50)	
Klasse 4 Varer og materialer					
4000 Innkjøp av råvarer og halvfabrikate	499,00		499,00	496,00	1
4300 Innkjøp av varer for videresalg				1.167,00	(100)
Sum klasse 4	499,00		499,00	1.663,00	
Klasse 5 Kostnader for arbeidskraft					
5910 Kantinekostnad				2.718,00	(100)
Sum klasse 5				2.718,00	
Klasse 6 Andre driftskostnader					
6010 Avskrivning på transportmidler	0,00	5.092,00	5.092,00	6.364,52	(20)
6425 Leie videoproduksjons utstyr				8.000,00	(100)
6515 Video produksjons utstyr	7.999,20		7.999,20	8.899,29	(10)
6520 Hjelpeverktøy	1.278,44		1.278,44	7.836,80	(84)
6554 Royalty free video	1.195,76		1.195,76	860,46	39
6705 Honorar regnskap	7.185,00		7.185,00		
6780 Annen fremme tjeneste - uten moms				85,00	(100)
6790 Annen fremmed tjeneste				15.490,00	(100)
6800 Kontorrekvisita	87,76		87,76	730,40	(88)
6861 Tutorial, online kurs				2.683,32	(100)
6890 Annen kontorkostnad	1.232,00		1.232,00		
6940 Porto	743,20		743,20	672,64	10
Sum klasse 6	19.721,36	5.092,00	24.813,36	51.622,43	
Klasse 7 Andre driftskostnader					
7100 Bilgodtgjørelse oppgavepliktig				14.122,00	(100)
7130 Reisekostnad, oppgavepliktig				535,45	(100)
7140 Reisekostnad, ikke opplysningsplikt				1.216,00	(100)
7150 Diettkostnad, opplysningspliktig				9.522,00	(100)
7430 Gave, ikke fradragsberettiget.....	241,64		241,64	26.204,02	(99)
7560 Servicekostnad	2.524,00		2.524,00	5.277,20	(52)
7740 Øredifferanser	1,51		1,51	4,34	(65)
7770 Bank og kortgebyrer	12,17		12,17	19,85	(39)
7790 Annen kostnad, fradragsberettiget...				(6.295,00)	(100)
7799 Annen kostnad, ikke skattemessig fr	(608,36)		(608,36)	628,36	(197)
Sum klasse 7	2.170,96		2.170,96	51.234,22	
Klasse 8 Finansinntekter og kostnader					



Saldobalanse, eliminert

SENGSVOLL MEDIA PRODUCTION

	Foreløpig saldo	Endring	2018	2017	Endr. %
8049 Renteinntekt, tilbakebetalt skatt	(40,56)		(40,56)		
8050 Annen renteinntekt				(45,01)	(100)
8150 Annen rentekostnad				178,78	(100)
8151 inkassosalær				525,00	(100)
8300 Betalbar skatt.....	0,00	817,00	817,00	7.947,00	(90)
8960 Overføringer annen egenkapital.....	0,00	3.140,24	3.140,24	87.536,08	(96)
Sum klasse 8	<u>(40,56)</u>	<u>3.957,24</u>	<u>3.916,68</u>	<u>96.141,85</u>	
Sum debet/kredit i saldobalanse	<u>0,00</u>			<u>0,00</u>	



Tilleggsposter og systemposter 2018 SENGSVOLL MEDIA PRODUCTION

Post	Konto	Tekst	Debet	Kredit
Tilleggsposter				
Sum tilleggsposter				
Systemposter				
S1	1200	Personbiler, maskiner, inventar (saldogruppe d)		5 092,00
	6010	Avskrivning på transportmidler	5 092,00	
		Avskrivning anleggsmidler		
S2	2500	Betalbar skatt, ikke fastsatt		817,00
	8300	Betalbar skatt	817,00	
		Betalbar skatt		
S3	2050	Annen egenkapital		3 140,24
	8960	Overføringer annen egenkapital	3 140,24	
		Endring egenkapital		
Sum systemposter			9 049,24	9 049,24