



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 919 895 284
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FROGNER KINO DRIFT AS
Forretningsadresse: Frognerveien 30B
0263 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Tove Kampestuen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.10.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 15.07.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 367 869	1 500
Annen driftsinntekt		1 785 500	
Sum inntekter		4 153 369	1 500
Kostnader			
Varekostnad		614 038	
Lønnskostnad	1, 2, 3	4 091 781	2 245 157
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	11, 12	1 573	
Annen driftskostnad	4	2 442 834	493 420
Sum kostnader		7 150 227	2 738 577
Driftsresultat		-2 996 858	-2 737 077
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		44	77
Sum finansinntekter		44	77
Rentekostnad til foretak i samme konsern		100 650	
Annen rentekostnad		12 318	8
Annen finanskostnad		1 307	
Sum finanskostnader		114 275	8
Netto finans		-114 231	69
Ordinært resultat før skattekostnad		-3 111 089	-2 737 008
Skattekostnad på ordinært resultat			
Ordinært resultat etter skattekostnad		-3 111 089	-2 737 008
Årsresultat		-3 111 089	-2 737 008
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	10, 16	-3 111 089	-2 737 006
Sum overføringer og disponeringer		-3 111 089	-2 737 006



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	12	6 750	6 750
Sum immaterielle eiendeler		6 750	6 750
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	11	45 616	
Sum varige driftsmidler		45 616	
Sum anleggsmidler		52 366	6 750
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		57 741	
Sum varer		57 741	
Fordringer			
Kundefordringer	8	2 653 169	5 400
Andre fordringer		380 522	498 766
Konsernfordringer			1 413 668
Sum fordringer		3 033 691	1 917 834
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	166 372	155 419
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		166 372	155 419
Sum omløpsmidler		3 257 805	2 073 253
SUM EIENDELER		3 310 171	2 080 003

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Aksjekapital (300 aksjer à kr 100,00)	10, 13, 14, 15	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	10	6 080 597	2 969 509
Sum opptjent egenkapital		-6 080 597	-2 969 509
Sum egenkapital	10	-6 050 597	-2 939 509
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner			1 580 419
Langsiktig konserngjeld			467 733
Øvrig langsiktig gjeld	9	6 895 697	
Sum annen langsiktig gjeld		6 895 697	2 048 152
Sum langsiktig gjeld		6 895 697	2 048 152
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 604 632	105 922
Skyldige offentlige avgifter		299 127	212 527
Annen kortsiktig gjeld		561 313	2 652 911
Sum kortsiktig gjeld		2 465 072	2 971 360
Sum gjeld		9 360 768	5 019 512
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 310 171	2 080 003



Noter 2019

FROGNER KINO DRIFT 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 anskaffelseskost. 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 anskaffelseskost. 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.

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 utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2018 til 2019.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2019	2018
Lønn	3 553 943	1 943 516
Arbeidsgiveravgift	454 563	260 259
Pensjonskostnader	41 914	30 787
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	41 362	10 595
Sum	4 091 781	2 245 157

Foretaket har sysselsatt 7 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

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

Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller disse kravene.

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder
Lønn	580 000
Annen godtgjørelse (EK tjenester)	4 392

Note 4 - Revisjon

Kostnadsført revisjonshonorar for 2019 utgjør kr 17 250. Honorar for annen bistand utgjør kr 0 .

Note 5 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	(2 663 089)	(2 969 509)
+/- Permanente forskjeller	2 109	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(12 585)	
Årets skattegrunnlag	(2 673 565)	(2 737 006)
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:	01.01.2019	31.12.2019	Endring
Anleggsmidler	0	12 584	(12 584)
Omløpsmidler	(1)	(48 000)	47 999
Skattemessig fremførbart underskudd	(2 969 509)	(5 953 444)	2 983 935
Netto forskjeller	(2 969 510)	(5 988 860)	3 019 350
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	2 969 510	5 988 860	(3 019 350)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.19. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 1 317 549



Note 7 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 108 524. Skyldig skattetrekk er kr 58 899.

Note 8 - Kundefordringer

	2019	2018
Kundefordringer til pålydende	2 701 169	5 400
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	2 701 169	5 400

Herav 1 000 000 til Frogner kino eiendom AS for husleie.

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2019.

Note 9 - Langsiktig gjeld

Langsiktig gjeld er til nærstående selskap

Dilligaf Holding AS	5 017 001
Frogner Kino Eiendom AS	1 253 439
Oslo 16	125 256

Note 10 - Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2019	30 000	(2 969 509)	(2 939 509)
Årets resultat		(3 111 089)	(3 111 089)
Egenkapital 31.12.2019	30 000	(6 080 598)	(6 050 598)

Note 11 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2019	
Tilgang i året	47 189
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2019	47 189
Avskrivninger 2019	1 573
Balanseført verdi pr. 31.12.2019	45 616



Note 12 - Spesifikasjon av immaterielle eiendeler

	Domenenavn
Anskaffelseskost 01.01.2019	6 750
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2019	6 750

Avskr., nedskr. og rev. nedskr 01.01.2019	0
Balanseført verdi pr. 31.12.2019	6750

Note 13 - Aksjeinnehav

Tittel	Navn	Antall aksjer
Styrets leder	Dilligaf Holding AS V/ Jan Vardøen	300

Note 14 - Aksjekapital

Foretaket har 300 aksjer, pålydende kr 100,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000.

Foretaket har én aksjeklasse. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.

Note 15 - Aksjonærer

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Dilligaf Holding as	300	100,00%
Sum	300	100,00%

Note 16 - Hendelser etter 31.12.2019

Spredning av koronaviruset og utvikling i markedet som følge av dette er uten regnskapsmessig konsekvens for 2019.

Grunnet Corona / Covid - 19 og strenge restriksjoner fra Stortinget, måtte selskapet stenge den 12.mars 2020, noe som førte til umiddelbar inntektsstopp. Selskapets likvide stilling ved stenging var anstrengt som følge av underskudd fra tidligere år. Selskapet kvalifiserte til kompensasjonsordning fra staten som har sørget for at drift etter oppstart lar seg gjøre. Selskapets styre ser at tiden framover for selskapet vil bli tøff, men med god kommunikasjon med leverandører, og sterk fokus på drift, er styret av den mening at grunnlaget for fortsatt drift per dd er tilstede.



MPR Revisjon AS

Statsautoriserte og registrerte revisorer
Medlem av Den norske Revisorforening



Til generalforsamlingen i Frogner Kino Drift AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Frogner Kino Drift AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 3 111 089. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2019, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Vi gjør oppmerksom på note 10 og 16 i regnskapet, som angir at selskapet har pådratt seg et tap på kr 3 111 089 i regnskapsåret 2019. Som angitt i note 10 og 16, indikerer disse hendelsene eller forholdene og andre omstendigheter som er beskrevet i note 16, at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Vår konklusjon er ikke modifisert som følge av dette forholdet.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll 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 avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avggi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av

St. Olavs Gate 24, 0166 Oslo • Postboks 8894 St. Olavs Plass, 0028 Oslo • Tlf. 22 33 60 22 faks 22 33 60 25
revisjon@mprg.no • www.mprg.no
Revisor- og organisasjonsnr. 918 494 138



sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder 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>

Uttalelse om andre lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Andre forhold

Denne beretning erstatter tidligere avgitt beretning, datert 01.09.2020, som ble avgitt ved utløpet av lovens frist for avholdelse av generalforsamling. Fullstendig årsregnskap var på dette tidspunkt ikke avgitt av styret og daglig leder.

Oslo, 30. oktober 2020
MPR Revisjon AS

Jo Nicolay Berntsen
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)



Elektronisk signatur

Signert av

Berntsen, Jo Nicolay

 **bankID**

Dato og tid (UTC+01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna

30.10.2020 13.29.56

Fødselsdato

1988-07-26

Signaturmetode

Norwegian BankID

Dette dokumentet er signert med elektronisk signatur. En elektronisk signatur er juridisk forpliktende på samme måte som en håndskrevet signatur på papir. Denne siden er lagt til dokumentet for å vise grunnleggende informasjon om signaturen(e), og på de følgende sidene kan du lese dokumentet som er signert. Vedlagt finnes også en PDF med signaturdetaljer, og en XML-fil med innholdet i den elektroniske signaturen(e). Vedleggene kan brukes for å verifisere gyldigheten av dokumentets signatur ved behov.



Årsregnskap for 2019

**FROGNER KINO DRIFT AS
1459 NESODDEN**

Innhold

Resultatregnskap
Balanse
Noter
Revisors beretning

Utarbeidet av:
Zpecter Horeca Økonomi AS
Fjordveien 1
1363 HØVIK
Org.nr. 920021093

Utarbeidet med:
Total Årsoppgjør



Resultatregnskap for 2019 FROGNER KINO DRIFT AS

	Note	2019	2018
Salgsinntekt		2 367 869	1 500
Annen driftsinntekt		1 785 500	0
Sum driftsinntekter		4 153 369	1 500
Varekostnad		(614 038)	0
Lønnskostnad	1, 2, 3	(4 091 781)	(2 245 157)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	11, 12	(1 573)	0
Annen driftskostnad	4	(2 442 834)	(493 420)
Sum driftskostnader		(7 150 227)	(2 738 577)
Driftsresultat		(2 996 858)	(2 737 077)
Annen renteinntekt		44	77
Sum finansinntekter		44	77
Rentekostnad til foretak i samme konsern		(100 650)	0
Annen rentekostnad		(12 318)	(8)
Annen finanskostnad		(1 307)	0
Sum finanskostnader		(114 275)	(8)
Netto finans		(114 231)	69
Ordinært resultat før skattekostnad		(3 111 089)	(2 737 008)
Skattekostnad på ordinært resultat	5	0	0
Ordinært resultat		(3 111 089)	(2 737 008)
Årsresultat		(3 111 089)	(2 737 008)
Overføringer			
Udekket tap	10, 16	(3 111 089)	(2 737 006)
Sum		(3 111 089)	(2 737 006)



Balanse pr. 31. desember 2019
FROGNER KINO DRIFT AS

	Note	2019	2018
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	12	6 750	6 750
Sum immaterielle eiendeler		6 750	6 750
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	11	45 616	0
Sum varige driftsmidler		45 616	0
Sum anleggsmidler		52 366	6 750
Omløpsmidler			
Varer		57 741	0
Sum varer		57 741	0
Fordringer			
Kundefordringer	8	2 653 169	5 400
Andre fordringer		380 522	498 766
Konsernfordringer		0	1 413 668
Sum fordringer		3 033 691	1 917 834
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	166 372	155 419
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		166 372	155 419
Sum omløpsmidler		3 257 805	2 073 253
Sum eiendeler		3 310 171	2 080 003



Balanse pr. 31. desember 2019
FROGNER KINO DRIFT AS

	Note	2019	2018
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (300 aksjer à kr 100,00)	10, 13, 14, 15	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	10	(6 080 597)	(2 969 509)
Sum opptjent egenkapital		(6 080 597)	(2 969 509)
Sum egenkapital	10	(6 050 597)	(2 939 509)
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		0	1 580 419
Langsiktig konserngjeld		0	467 733
Øvrig langsiktig gjeld	9	6 895 697	0
Sum annen langsiktig gjeld		6 895 697	2 048 152
Sum langsiktig gjeld		6 895 697	2 048 152
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 604 632	105 922
Skyldige offentlige avgifter		299 127	212 527
Annen kortsiktig gjeld		561 313	2 652 911
Sum kortsiktig gjeld		2 465 072	2 971 360
Sum gjeld		9 360 768	5 019 512
Sum egenkapital og gjeld		3 310 171	2 080 003

Oslo 28.10.20

Jan Vardøen
Styrets leder

Tove Kampestuen
Daglig leder



Noter 2019

FROGNER KINO DRIFT 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 anskaffelseskost. 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 anskaffelseskost. 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.

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 utlignet og skattevirkningen er beregnet på netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2018 til 2019.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2019	2018
Lønn	3 553 943	1 943 516
Arbeidsgiveravgift	454 563	260 259
Pensjonskostnader	41 914	30 787
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	41 362	10 595
Sum	4 091 781	2 245 157

Foretaket har sysselsatt 7 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

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

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder
Lønn	580 000
Annen godtgjørelse (EK tjenester)	4 392

Note 4 - Revisjon

Kostnadsført revisjonshonorar for 2019 utgjør kr 17 250. Honorar for annen bistand utgjør kr 0 .

Note 5 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	(2 663 089)	(2 969 509)
+/- Permanente forskjeller	2 109	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(12 585)	
Årets skattegrunnlag	(2 673 565)	(2 737 006)
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:	01.01.2019	31.12.2019	Endring
Anleggsmidler	0	12 584	(12 584)
Omløpsmidler	(1)	(48 000)	47 999
Skattemessig fremførbart underskudd	(2 969 509)	(5 953 444)	2 983 935
Netto forskjeller	(2 969 510)	(5 988 860)	3 019 350
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	2 969 510	5 988 860	(3 019 350)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.19. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 1 317 549



Note 7 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 108 524. Skyldig skattetrekk er kr 58 899.

Note 8 - Kundefordringer

	2019	2018
Kundefordringer til pålydende	2 701 169	5 400
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	2 701 169	5 400

Herav 1 000 000 til Frogner kino eiendom AS for husleie.

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2019.

Note 9 - Langsiktig gjeld

Langsiktig gjeld er til nærstående selskap

Dilligaf Holding AS	5 017 001
Frogner Kino Eiendom AS	1 253 439
Oslo 16	125 256

Note 10 - Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2019	30 000	(2 969 509)	(2 939 509)
Årets resultat		(3 111 089)	(3 111 089)
Egenkapital 31.12.2019	30 000	(6 080 598)	(6 050 598)

Note 11 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2019	
Tilgang i året	47 189
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2019	47 189
Avskrivninger 2019	1 573
Balanseført verdi pr. 31.12.2019	45 616



Note 12 - Spesifikasjon av immaterielle eiendeler

	Domenenavn
Anskaffelseskost 01.01.2019	6 750
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2019	6 750
Avskr., nedskr. og rev. nedskr 01.01.2019	0
Balanseført verdi pr. 31.12.2019	6750

Note 13 - Aksjeinnehav

Tittel	Navn	Antall aksjer
Styrets leder	Dilligaf Holding AS V/ Jan Vardøen	300

Note 14 - Aksjekapital

Foretaket har 300 aksjer, pålydende kr 100,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000.

Foretaket har én aksjeklasse. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.

Note 15 - Aksjonærer

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Dilligaf Holding as	300	100,00%
Sum	300	100,00%

Note 16 - Hendelser etter 31.12.2019

Spredning av koronaviruset og utvikling i markedet som følge av dette er uten regnskapsmessig konsekvens for 2019.

Grunnet Corona / Covid - 19 og strenge restriksjoner fra Stortinget, måtte selskapet stenge den 12.mars 2020, noe som førte til umiddelbar inntektsstopp. Selskapets likvide stilling ved stenging var anstrengt som følge av underskudd fra tidligere år. Selskapet kvalifiserte til kompensasjonsordning fra staten som har sørget for at drift etter oppstart lar seg gjøre. Selskapets styre ser at tiden framover for selskapet vil bli tøff, men med god kommunikasjon med leverandører, og sterk fokus på drift, er styret av den mening at grunnlaget for fortsatt drift per dd er tilstede.



Elektronisk signatur

<i>Signert av</i> Kampestuen, Tove 	<i>Dato og tid (UTC+01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna</i> 29.10.2020 22.30.39 <i>Fødselsdato</i> 1972-09-12 <i>Signaturmetode</i> Norwegian BankID
<i>Signert av</i> Vardøen, Jan 	<i>Dato og tid (UTC+01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna</i> 29.10.2020 22.36.42 <i>Fødselsdato</i> 1962-07-29 <i>Signaturmetode</i> Norwegian BankID

Dette dokumentet er signert med elektronisk signatur. En elektronisk signatur er juridisk forpliktende på samme måte som en håndskrevet signatur på papir. Denne siden er lagt til dokumentet for å vise grunnleggende informasjon om signaturen(e), og på de følgende sidene kan du lese dokumentet som er signert. Vedlagt finnes også en PDF med signaturdetaljer, og en XML-fil med innholdet i den elektroniske signaturen(e). Vedleggene kan brukes for å verifisere gyldigheten av dokumentets signatur ved behov.