



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 977 218 179
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FOCUS MEDIA AS
Forretningsadresse: c/o Mathiesen
5 etg
Bryggetorget 9
0250 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: Kaare Mathiesen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.03.2018

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, 29.04.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 342 483	1 477 887
Annen driftsinntekt		193 745	290 788
Sum inntekter		1 536 228	1 768 675
Kostnader			
Varekostnad		196 895	256 192
Lønnskostnad	1	587 572	942 671
Annen driftskostnad	1	422 072	694 511
Sum kostnader		1 206 539	1 893 373
Driftsresultat		329 689	-124 698
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		35 626	32 854
Annen finansinntekt		20 902	35 250
Verdiøkning av fin. instrumenter vurdert til v.v			4 200
Sum finansinntekter		56 529	72 304
Annen rentekostnad		2 287	1 244
Annen finanskostnad		1 422	1 908
Sum finanskostnader		3 709	3 152
Netto finans		52 820	69 152
Ordinært resultat før skattekostnad		382 508	-55 546
Skattekostnad	2	86 791	-20 488
Ordinært resultat etter skattekostnad		295 717	-35 059
Årsresultat		295 717	-35 058
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		295 717	-35 058
Sum overføringer og disponeringer		295 717	-35 058



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		91 106	162 685
Konsernfordringer	4	85 368	85 368
Sum fordringer		176 474	248 053
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd	5	4 427 251	3 872 529
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 427 251	3 872 529
Sum omløpsmidler		4 603 725	4 120 582
SUM EIENDELER		4 603 725	4 120 582
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3	1 000 000	1 000 000
Annen innskutt egenkapital		64 880	64 880
Sum innskutt egenkapital		1 064 880	1 064 880
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		2 834 204	2 538 487
Sum opptjent egenkapital		2 834 204	2 538 487
Sum egenkapital		3 899 084	3 603 367



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 410	6 394
Betalbar skatt	2	86 791	
Skyldige offentlige avgifter		189 595	48 703
Annen kortsiktig gjeld		426 845	462 117
Sum kortsiktig gjeld		704 641	517 215
Sum gjeld		704 641	517 215
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 603 725	4 120 582



Årsregnskap for 2017

FOCUS MEDIA AS
0250 OSLO

Innhold

Resultatregnskap
Balanse
Noter
Revisjonsberetning



Resultatregnskap for 2017 FOCUS MEDIA AS

	Note	2017	2016
Salgsinntekt		1 342 483	1 477 887
Annen driftsinntekt		193 745	290 788
Sum driftsinntekter		1 536 228	1 768 675
Varekostnad		196 895	256 192
Lønnskostnad	1	587 572	942 671
Annen driftskostnad	1	422 072	694 511
Sum driftskostnader		1 206 539	1 893 373
Driftsresultat		329 689	(124 698)
Renteinntekt		35 626	32 854
Annen finansinntekt		20 902	35 250
Verdiøkning av fin. instrumenter vurdert til v.v		0	4 200
Sum finansinntekter		56 529	72 304
Rentekostnad		2 287	1 244
Annen finanskostnad		1 422	1 908
Sum finanskostnader		3 709	3 152
Netto finans		52 820	69 152
Resultat før skattekostnad		382 508	(55 546)
Skattekostnad	2	86 791	(20 488)
Årsresultat		295 717	(35 058)
Overføringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		295 717	(35 058)
Sum		295 717	(35 058)



Balanse pr. 31. desember 2017

FOCUS MEDIA AS

	Note	2017	2016
EIENDELER			
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		91 106	162 685
Konsernfordringer	4	85 368	85 368
Sum fordringer		176 474	248 053
Bankinnskudd	5	4 427 251	3 872 529
Sum bankinnskudd		4 427 251	3 872 529
Sum omløpsmidler		4 603 725	4 120 582
Sum eiendeler		4 603 725	4 120 582




Balanse pr. 31. desember 2017
FOCUS MEDIA AS

	Note	2017	2016
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital			
Annen innskutt egenkapital	3	1 000 000	1 000 000
		64 880	64 880
Sum innskutt egenkapital		1 064 880	1 064 880
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		2 834 204	2 538 487
Sum opptjent egenkapital		2 834 204	2 538 487
Sum egenkapital		3 899 084	3 603 367
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			
Betalbar skatt		1 410	6 394
Skyldige offentlige avgifter	2	86 791	0
Annen kortsiktig gjeld		189 595	48 703
		426 845	462 117
Sum kortsiktig gjeld		704 641	517 215
Sum gjeld		704 641	517 215
Sum egenkapital og gjeld		4 603 725	4 120 582

Oslo, 21. februar 2018
I styret for Focus Media AS


Kaare Mathiesen
styrets leder


Inger-Lise Mathiesen
styremedlem



Noter til regnskapet 2017 FOCUS MEDIA AS

Regnskapsprinsipper

Generelt

Regnskapet er utarbeidet i overensstemmelse med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Regnskapet bygger på historisk kost prinsippet. Regnskapet er satt opp basert på fortsatt drift. Kostnader sammenstilles med og kostnadsføres samtidig med de inntekter kostnadene kan sammenstilles med.

Salgsinntekter

Inntektsføring av tjenester skjer på opptjeningstidspunktet.

Klassifisering

Eiendeler knyttet til varekretsløpet klassifiseres som omløpsmidler. Samme regel gjelder for kortsiktig gjeld. Fordringer og gjeld som ikke knytter seg til varekretsløpet, klassifiseres som omløpsmidler/kortsiktig gjeld dersom de forfaller innen ett år. Øvrige eiendeler klassifiseres som anleggsmidler, og øvrig gjeld klassifiseres som langsiktig.

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.

Skatt

Utsatt skatt i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige positive og negative forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Betalbar skatt beregnes på grunnlag av årets skattemessige resultat og kostnadsføres som del av skattekostnaden.

Note 1 – Lønnskostnader, ansatte, godtgjørelser m.m

	2017	2016
Lønninger	508 151	811 457
Arbeidsgiveravgift	72 921	116 332
Pensjonskostnader	4 684	10 993
Andre ytelser	1 816	3 889
Sum	587 572	942 671

Gjennomsnittlig antall årsverk: 1,5

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om tjenestepensjon, og har pensjonsordning som tilfredsstiller kravene i loven.

Ytelser til ledende personer

Styrets leder har mottatt lønn på kr 160 000 og andre ytelser med kr 4 392.

Det er ikke utbetalt honorarer til styrets medlemmer.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar herunder utarbeidelse av årsregnskap og noter utgjør kr 18 200, eks. mva.

Kostnadsført honorar for andre tjenester med kr 11 200 eks. mva. Andre tjenester vedrører teknisk utarbeidelse av ligningspapirer og annen bistand.



Noter til regnskapet 2017 FOCUS MEDIA AS

Note 2 – Skatt

Årets skattekostnad består av:

Betalbar skatt	86 791
Endring utsatt skatt	0
Netto skattekostnad	<u>86 791</u>

Skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnad	382 508
Permanente forskjeller	-20 880
Midlertidige forskjeller	0
Sum årets skattegrunnlag	<u>361 628</u>

Selskapet har utsatt skattefordel på kr 14 950. Beløpet er ikke balanseført.

Note 3 – Aksjekapital og aksjonærer

Aksjekapitalen på kr 1 000 000 består av 264 A-aksjer og 136 B-aksjer à kr 2 500. A-aksjene har stemmerett. B-aksjene har ikke stemmerett. Samtlige aksjer eies av Oscarsborr Holding AS.

Note 4 – Mellomregning konsern

Selskapet har fordring på morselskap som gjelder avgitt konsernbidrag i 2016.

Note 5 – Bundne midler

I posten bankinnskudd, inngår egen konto bundne skattetrekkmidler med kr 40 136. Skyldig skattetrekk var kr 116 250 per 31.12.17. Skyldig skattetrekk er i sin helhet betalt i januar 2018.



PKF BECKMAN LUNDEVALL



Revisjon &
rådgivning

Til generalforsamlingen i
Focus Media AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2017

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Focus Media AS som viser et overskudd på kr 295 717. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017, 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 2017, 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 (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.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret 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 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 avvirket.

Side 1 av 2

Sandstuveien 70, Pb. 199 Manglerud, 0612 Oslo *Tlf: +47 22 78 28 00 * Faks: +47 22 78 28 01 * firmapost@pkfbl.no * www.pkfbl.no * Org./revisomr. 983 773 370
Medlem av Den norske Revisorforening

PKF Beckman Lundevall Revisjon AS er medlem av PKF International Limited, et nettverk av juridisk uavhengige selskaper, og fraskriver seg ethvert ansvar for arbeid eller manglende arbeid utført av et annet individuelt selskapsmedlem eller annet selskap.



PKF BECKMAN  LUNDEVALL

PKF

Revisjon &
rådgivning

Revisors oppgaver og plikter ved revisjon 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 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 øvrige 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.

Oslo, 21. februar 2018

PKF BECKMAN LUNDEVALL REVISJON AS


Jo-Inge Knutsen
registrert revisor