



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 990 264 163
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: JA-DU FILMSTUDIO AS
Forretningsadresse: Sentrumsgården
Heggedalsbakken 6
1389 HEGGEDAL

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 Axel Dulin
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.05.2019

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, 29.04.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		879 711	1 128 573
Sum inntekter		879 711	1 128 573
Kostnader			
Varekostnad		71 808	77 927
Lønnskostnad	1, 2, 3	335 236	480 241
Avskrivning på driftsmidler	4	22 975	28 718
Annen driftskostnad	5	428 306	510 035
Sum kostnader		858 324	1 096 920
Driftsresultat		21 388	31 653
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		107	156
Annen finansinntekt		2 651	
Sum finansinntekter		2 758	156
Annen rentekostnad		7 772	10 000
Annen finanskostnad			57
Sum finanskostnader		7 772	10 057
Netto finans		-5 013	-9 901
Ordinært resultat før skattekostnad		16 374	21 752
Ordinært resultat etter skattekostnad		16 374	21 752
Årsresultat		16 374	21 752
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		16 374	21 752
Sum overføringer og disponeringer		16 374	21 752



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	91 899	114 874
Sum varige driftsmidler		91 899	114 874
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		45 299	45 254
Sum finansielle anleggsmidler		45 299	45 254
Sum anleggsmidler		137 198	160 128
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	7	30 481	37 688
Andre fordringer		4 886	17 610
Sum fordringer		35 367	55 298
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd	8	157 458	213 892
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		157 458	213 892
Sum omløpsmidler		192 825	269 190
SUM EIENDELER		330 023	429 318
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 100,00)	9, 10,	100 000	100 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
	11		
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	11	48 498	32 124
Sum opptjent egenkapital		48 498	32 124
Sum egenkapital	11	148 498	132 124
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	12	43 455	98 166
Øvrig langsiktig gjeld		16 056	16 045
Sum annen langsiktig gjeld		59 511	114 211
Sum langsiktig gjeld		59 511	114 211
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		13 495	5 616
Skyldige offentlige avgifter		78 297	93 528
Annen kortsiktig gjeld		30 222	83 840
Sum kortsiktig gjeld		122 014	182 984
Sum gjeld		181 525	297 194
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		330 023	429 318



Årsregnskap for 2018

JA-DU FILMSTUDIO AS
1389 HEGGEDAL

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Utarbeidet av:
ASR Accounting AS
Grenseveien 107
0663 OSLO
Org.nr. 998485304

Utarbeidet med:
Total Årsoppgjør



Resultatregnskap for 2018
JA-DU FILMSTUDIO AS

	Note	2018	2017
Salgsinntekt		879 711	1 128 573
Sum driftsinntekter		879 711	1 128 573
Varekostnad		(71 808)	(77 927)
Lønnskostnad	1, 2, 3	(335 236)	(480 241)
Avskrivning på driftsmidler	4	(22 975)	(28 718)
Annen driftskostnad	5	(428 306)	(510 035)
Sum driftskostnader		(858 324)	(1 096 920)
Driftsresultat		21 388	31 653
Annen renteinntekt		107	156
Annen finansinntekt		2 651	0
Sum finansinntekter		2 758	156
Annen rentekostnad		(7 772)	(10 000)
Annen finanskostnad		0	(57)
Sum finanskostnader		(7 772)	(10 057)
Netto finans		(5 013)	(9 901)
Ordinært resultat før skattekostnad		16 374	21 752
Ordinært resultat		16 374	21 752
Årsresultat		16 374	21 752
Overføringer			
Annen egenkapital		16 374	21 752
Sum		16 374	21 752



Balanse pr. 31. desember 2018
JA-DU FILMSTUDIO AS

	Note	2018	2017
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	91 899	114 874
Sum varige driftsmidler		91 899	114 874
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		45 299	45 254
Sum finansielle anleggsmidler		45 299	45 254
Sum anleggsmidler		137 198	160 128
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	7	30 481	37 688
Andre fordringer		4 886	17 610
Sum fordringer		35 367	55 298
Bankinnskudd	8	157 458	213 892
Sum bankinnskudd		157 458	213 892
Sum omløpsmidler		192 825	269 190
Sum eiendeler		330 023	429 318



Balanse pr. 31. desember 2018 JA-DU FILMSTUDIO AS

	Note	2018	2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 100,00)	9, 10, 11	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	11	48 498	32 124
Sum opptjent egenkapital		48 498	32 124
Sum egenkapital	11	148 498	132 124
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	12	43 455	98 166
Øvrig langsiktig gjeld		16 056	16 045
Sum annen langsiktig gjeld		59 511	114 211
Sum langsiktig gjeld		59 511	114 211
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		13 495	5 616
Skyldige offentlige avgifter		78 297	93 528
Annen kortsiktig gjeld		30 222	83 840
Sum kortsiktig gjeld		122 014	182 984
Sum gjeld		181 525	297 194
Sum egenkapital og gjeld		330 023	429 318

Heggedal, 3.mai 2019
Styret for Ja-Du Filmstudio AS

Hans Petter Dulin
Styrets leder

Jan Axel Dulin
Styremedlem / Daglig leder



Noter 2018

JA-DU FILMSTUDIO 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.

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. Avskrivninger er som hovedregel fordelt etter saldoprinsippet.

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 reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Årsaken til at utsatt skatt/skattefordel oppstår er ulik periodisering av det regnskapsmessige og skattemessige resultatet.



Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	257 175	375 636
Arbeidsgiveravgift	39 651	61 881
Pensjonskostnader	34 649	35 071
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	3 760	7 652
Sum	335 236	480 241

Foretaket har sysselsatt 2 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

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

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder
Lønn mm.	173 823
Annen godtgjørelse	4 392
Sum	178 215

Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2018	224 362
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	224 362
Akk. av- og nedskr. 01.01.2018	(109 488)
Akkumulerte avskr. 31.12.2018	(132 463)
Balanseført verdi pr. 31.12.2018	91 899
Årets avskrivninger	(22 975)
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan: Saldo	20 %

Note 5 - Revisjon

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



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:	01.01.2018	31.12.2018	Endring
Omløpsmidler	0	(87)	87
Skattemessig fremførbart underskudd	(79 946)	(62 672)	(17 274)
Netto forskjeller	(79 946)	(62 759)	(17 187)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	79 946	62 759	17 187
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.18. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 13 807

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	30 481	37 688
Netto oppførte kundefordringer	30 481	37 688

Note 8 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 14 682. Skyldig skattetrekk er kr 13 518.



Note 9 - Aksjekapital

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

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

Note 10 - Aksjonærer

Foretakets aksjonærer pr 31.12. 2018

Foretaket har 2 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Dulin, Jan Axel, styremedlem	500	50,00%
Dulin, Hans Petter, styreleder	500	50,00%
Sum	1 000	100,00%

Note 11 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2018	100 000	32 124	132 124
Årets resultat		16 374	16 374
Egenkapital 31.12.2018	100 000	48 498	148 498

Note 12 - Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2018	2017
Gjeld til kredittinstitusjoner	43 455	98 166

Lånet i DnB løper fram til 2019. Aksjeeierne har solidarisk kausjonert for lånet.