



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 915 066 224
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DILIGENT PICTURES AS
Forretningsadresse: Onshuusveien 7
3045 DRAMMEN

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: Ulf Tønder Flittig
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.02.2019

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, 02.06.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		397 829	632 077
Sum inntekter		397 829	632 077
Kostnader			
Lønnskostnad	1, 2, 3	383 925	566 174
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	4 878	4 969
Annen driftskostnad	13	28 940	51 813
Sum kostnader		417 743	622 956
Driftsresultat		-19 914	9 121
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		108	285
Sum finansinntekter		108	285
Netto finans		108	285
Ordinært resultat før skattekostnad		-19 806	9 406
Skattekostnad på ordinært resultat	6	-2 857	2 120
Ordinært resultat etter skattekostnad		-16 949	7 286
Årsresultat		-16 949	7 286
Overføringer og disponeringer			
Utbytte			100 000
Annen egenkapital		-16 949	-92 714
Sum overføringer og disponeringer		-16 949	7 286



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	7 544	12 422
Sum varige driftsmidler		7 544	12 422
Sum anleggsmidler		7 544	12 422
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	5	50 000	106 875
Andre fordringer			2 130
Sum fordringer		50 000	109 005
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	164 010	251 037
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		164 010	251 037
Sum omløpsmidler		214 010	360 042
SUM EIENDELER		221 554	372 464
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 aksjer à kr 1 000,00)	9, 10, 11, 12	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Annen egenkapital	11	75 208	92 157
Sum opptjent egenkapital		75 208	92 157
Sum egenkapital	11	105 208	122 157
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7		2 857
Sum avsetninger for forpliktelser			2 857
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	2 857
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			472
Betalbar skatt	6		568
Skyldige offentlige avgifter		82 145	102 059
Utbytte			100 000
Annen kortsiktig gjeld		34 200	44 350
Sum kortsiktig gjeld		116 345	247 449
Sum gjeld		116 345	250 306
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		221 554	372 464



Årsregnskap for 2018

**DILIGENT PICTURES AS
3018 DRAMMEN**

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Utarbeidet av:
Brage Regnskap AS
Bragerhagen 23
3012 Drammen
Org.nr. 985 811 466

Utarbeidet med:
Total Årsoppgjør



Resultatregnskap for 2018
DILIGENT PICTURES AS

	Note	2018	2017
Salgsinntekt		397 829	632 077
Sum driftsinntekter		397 829	632 077
Lønnskostnad	1, 2, 3	(383 925)	(566 174)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	(4 878)	(4 969)
Annen driftskostnad	13	(28 940)	(51 813)
Sum driftskostnader		(417 743)	(622 956)
Driftsresultat		(19 914)	9 121
Annen renteinntekt		108	285
Sum finansinntekter		108	285
Netto finans		108	285
Ordinært resultat før skattekostnad		(19 806)	9 406
Skattekostnad på ordinært resultat	6	2 857	(2 120)
Ordinært resultat		(16 949)	7 286
Årsresultat		(16 949)	7 286
Overføringer			
Utbytte		0	100 000
Annen egenkapital		(16 949)	(92 714)
Sum		(16 949)	7 286




Balanse pr. 31. desember 2018
DILIGENT PICTURES AS

	Note	2018	2017
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	7 544	12 422
Sum varige driftsmidler		7 544	12 422
Sum anleggsmidler		7 544	12 422
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	5	50 000	106 875
Andre fordringer		0	2 130
Sum fordringer		50 000	109 005
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	164 010	251 037
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		164 010	251 037
Sum omløpsmidler		214 010	360 042
Sum eiendeler		221 554	372 464

**Balanse pr. 31. desember 2018**
DILIGENT PICTURES AS

	Note	2018	2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 aksjer à kr 1 000,00)	9, 10, 11, 12	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	11	75 208	92 157
Sum opptjent egenkapital		75 208	92 157
Sum egenkapital	11	105 208	122 157
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	7	0	2 857
Sum avsetning for forpliktelser		0	2 857
Sum langsiktig gjeld		0	2 857
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		0	472
Betalbar skatt	6	0	568
Skyldige offentlige avgifter		82 145	102 059
Utbytte		0	100 000
Annen kortsiktig gjeld		34 200	44 350
Sum kortsiktig gjeld		116 345	247 449
Sum gjeld		116 345	250 306
Sum egenkapital og gjeld		221 554	372 464

Drammen, 16.2.19


Ulf Tønder Flittig
Styrets leder
Anette Stålem Flittig
Styremedlem / Daglig leder



Noter 2018 DILIGENT PICTURES AS

Regnskapsprinsipper

Arsregnskapet 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.

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 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.

Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	319 200	478 800
Arbeidsgiveravgift	46 813	69 646
Pensjonskostnader	12 842	15 145
Andre relaterte ytelser	5 070	2 583
Sum	383 925	566 174

Foretaket har sysselsatt 1 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	225 500	0
Pensjonsutgifter	0	0
Annen godtgjørelse	0	0



Note 3 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

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

Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløse, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2018	24 392
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	24 392
Akk. av- og nedskr. 01.01.2018	(11 970)
Akkumulerte avskr. 31.12.2018	(16 848)
Balansført verdi pr. 31.12.2018	7 544
Årets avskrivninger	(4 878)
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 %

Note 5 - 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	50 000	106 875
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	50 000	106 875

Note 6 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	(19 806)	9 406
+/- Permanente forskjeller	(40)	(57)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	4 878	(6 983)
Årets skattegrunnlag	(14 968)	2 366
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 23%		568
Sum		568
+/- Endring i utsatt skatt	(2 857)	1 552
Skattekostnad i resultatregnskapet	(2 857)	2 120
Betalbar skatt i skattekostnad		568
Betalbar skatt i balansen	0	568



Note 7 - 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
Anleggsmidler	12 422	7 544	4 878
Skattemessig fremførbart underskudd	0	(14 968)	14 968
Netto forskjeller	12 422	(7 424)	19 846
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	0	7 424	(7 424)
Sum midlertidige forskjeller	12 422	0	12 422
Utsatt skattefordel 31.12.18. basert på 22%	2 857	0	2 857

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 1 633

Note 8 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skatetrekkmidler med kr 20 182. Skyldig skatetrekk er kr 20 125.

Note 9 - Aksjekapital

Foretaket har 30 aksjer, pålydende kr 1 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000.

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
Flittig, Anette Stålem	15	50,00%
Flittig, Ulf Tønder	15	50,00%
Sum	30	100,00%

Note 11 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2018	30 000	92 157	122 157
Årets resultat		(16 949)	(16 949)
Egenkapital 31.12.2018	30 000	75 208	105 208

Note 12 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Styrets leder	Ulf Tønder Flittig	15
Styremedlem	Anette Stålem Flittig	15

Note 13 - Revisjon

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



Noter 2018 DILIGENT PICTURES 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.

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 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.

Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	319 200	478 800
Arbeidsgiveravgift	46 813	69 646
Pensjonskostnader	12 842	15 145
Andre relaterte ytelser	5 070	2 583
Sum	383 925	566 174

Foretaket har sysselsatt 1 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	225 500	0
Pensjonsutgifter	0	0
Annen godtgjørelse	0	0



Note 3 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

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

Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2018	24 392
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	24 392
Akk. av- og nedskr. 01.01.2018	(11 970)
Akkumulerte avskr. 31.12.2018	(16 848)
Balanseført verdi pr. 31.12.2018	7 544
Årets avskrivninger	(4 878)
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 %

Note 5 - 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	50 000	106 875
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	50 000	106 875

Note 6 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt

	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	(19 806)	9 406
+/- Permanente forskjeller	(40)	(57)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	4 878	(6 983)
Årets skattegrunnlag	(14 968)	2 366
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 23%		568
Sum		568
+/- Endring i utsatt skatt	(2 857)	1 552
Skattekostnad i resultatregnskapet	(2 857)	2 120
Betalbar skatt i skattekostnad		568
Betalbar skatt i balansen	0	568



Note 7 - 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
Anleggsmidler	12 422	7 544	4 878
Skattemessig fremførbart underskudd	0	(14 968)	14 968
Netto forskjeller	12 422	(7 424)	19 846
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	0	7 424	(7 424)
Sum midlertidige forskjeller	12 422	0	12 422
Utsatt skattefordel 31.12.18. basert på 22%	2 857	0	2 857

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 1 633

Note 8 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 20 182. Skyldig skattetrekk er kr 20 125.

Note 9 - Aksjekapital

Foretaket har 30 aksjer, pålydende kr 1 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000.

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
Flittig, Anette Stålem	15	50,00%
Flittig, Ulf Tønder	15	50,00%
Sum	30	100,00%

Note 11 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2018	30 000	92 157	122 157
Årets resultat		(16 949)	(16 949)
Egenkapital 31.12.2018	30 000	75 208	105 208

Note 12 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Styrets leder	Ulf Tønder Flittig	15
Styremedlem	Anette Stålem Flittig	15

Note 13 - Revisjon

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