



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 991 332 235
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: CONTINENTAL ARTIST MANAGEMENT AS
Forretningsadresse: Manesjen 2 A
2050 JESSHEIM

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: Barry Matheson
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.06.2018

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, 11.06.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		861 212	1 328 083
Annen driftsinntekt		1 175 105	1 073 037
Sum inntekter		2 036 318	2 401 120
Kostnader			
Varekostnad		873 376	1 421 013
Lønnskostnad			
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	4 499	3 749
Annen driftskostnad	3	284 596	332 219
Sum kostnader		1 162 471	1 756 981
Driftsresultat		873 847	644 139
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3 127	1 446
Annen finansinntekt		25 009	56 325
Verdiøkning av finansielle instrumenter		788 923	194 564
Sum finansinntekter		817 059	252 335
Annen rentekostnad	13	28 411	59 688
Annen finanskostnad		48	80 583
Sum finanskostnader		28 459	140 271
Netto finans		788 601	112 063
Ordinært resultat før skattekostnad		1 662 447	756 202
Skattekostnad på ordinært resultat	5, 6	202 496	154 739
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 459 951	601 463
Årsresultat		1 459 951	601 463
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital	15	1 459 951	601 463
Sum overføringer og disponeringer		1 459 951	601 463



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	14 246	18 744
Sum varige driftsmidler		14 246	18 744
Sum anleggsmidler		14 246	18 744
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	11	22 897	156 586
Andre fordringer		3 333	20 719
Sum fordringer		26 229	177 305
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	7, 8	6 266 060	6 078 075
Andre finansielle instrumenter	9	401 341	1 671
Sum investeringer		6 667 401	6 079 746
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	1 015 988	493 244
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 015 988	493 244
Sum omløpsmidler		7 709 619	6 750 294
SUM EIENDELER		7 723 864	6 769 039

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	12, 13, 14, 15	100 000	100 000
Overkurs	15	20 000	20 000
Sum innskutt egenkapital		120 000	120 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	15	6 824 036	5 364 084
Sum opptjent egenkapital		6 824 036	5 364 084
Sum egenkapital	15	6 944 036	5 484 084
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6	379	251
Sum avsetninger for forpliktelser		379	251
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		379	251
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		59 519	49 498
Betalbar skatt	5	204 927	154 488
Skyldige offentlige avgifter		87 118	126 991
Annen kortsiktig gjeld	13	427 886	953 726
Sum kortsiktig gjeld		779 450	1 284 703
Sum gjeld		779 829	1 284 954
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		7 723 864	6 769 039



Årsregnskap for 2017

**CONTINENTAL ARTIST MANAGEMENT AS
2050 JESSHEIM**

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Utarbeidet av:
VIEW Ledger AS
Dronning Eufemias gate 16
0191 OSLO
Org.nr. 987260335

Utarbeidet med:
Total Årsoppgjør



Resultatregnskap for 2017
CONTINENTAL ARTIST MANAGEMENT AS

	Note	2017	2016
Salgsinntekt		861 212	1 328 083
Annen driftsinntekt		1 175 105	1 073 037
Sum driftsinntekter		2 036 318	2 401 120
Varekostnad		(873 376)	(1 421 013)
Lønnskostnad	1, 2	0	0
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	(4 499)	(3 749)
Annen driftskostnad	3	(284 596)	(332 219)
Sum driftskostnader		(1 162 471)	(1 756 981)
Driftsresultat		873 847	644 139
Annen renteinntekt		3 127	1 446
Annen finansinntekt		25 009	56 325
Verdiøkning av finansielle instrumenter		788 923	194 564
Sum finansinntekter		817 059	252 335
Annen rentekostnad	13	(28 411)	(59 688)
Annen finanskostnad		(48)	(80 583)
Sum finanskostnader		(28 459)	(140 271)
Netto finans		788 601	112 063
Ordinært resultat før skattekostnad		1 662 447	756 202
Skattekostnad på ordinært resultat	5, 6	(202 496)	(154 739)
Ordinært resultat		1 459 951	601 463
Årsresultat		1 459 951	601 463
Overføringer			
Annen egenkapital	15	1 459 951	601 463
Sum		1 459 951	601 463



Balanse pr. 31. desember 2017
CONTINENTAL ARTIST MANAGEMENT AS

	Note	2017	2016
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	14 246	18 744
Sum varige driftsmidler		<u>14 246</u>	<u>18 744</u>
Sum anleggsmidler		<u>14 246</u>	<u>18 744</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	11	22 897	156 586
Andre fordringer		3 333	20 719
Sum fordringer		<u>26 229</u>	<u>177 305</u>
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	7	6 066 062	4 668 927
Markedsbaserte obligasjoner	8	199 998	1 409 147
Andre finansielle instrumenter	9	401 341	1 671
Sum investeringer		<u>6 667 401</u>	<u>6 079 746</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	1 015 988	493 244
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		<u>1 015 988</u>	<u>493 244</u>
Sum omløpsmidler		<u>7 709 619</u>	<u>6 750 294</u>
Sum eiendeler		<u>7 723 864</u>	<u>6 769 039</u>



Balanse pr. 31. desember 2017
CONTINENTAL ARTIST MANAGEMENT AS

	2017	2016
EGENKAPITAL OG GJELD		
Egenkapital		
Innskutt egenkapital		
Anslagsposten (100 aksjer à kr 1 000,00)	100 000	100 000
Overkurs	20 000	20 000
Sum innskutt egenkapital	120 000	120 000
Opplyst egenkapital		
Annen egenkapital	6 824 036	5 364 064
Sum opplyst egenkapital	6 824 036	5 364 064
Sum egenkapital	6 944 036	5 484 064
Gjeld		
Ansettelse for forfattere		
Utsatt løst	379	251
Sum avsettning for forfattere	379	251
Sum langsiktig gjeld	379	251
Kortiktig gjeld		
Leverandørgjeld	59 519	49 456
Betalt skatt	204 927	154 488
Skyldige offentlige avgifter	87 116	126 887
Annen kortiktig gjeld	427 896	953 726
Sum kortiktig gjeld	779 458	1 284 793
Sum gjeld	779 829	1 284 964
Sum egenkapital og gjeld	7 723 864	6 769 039

Oslo, 30.06.2018

Patrick Barry Matheson
Sjefrevisor / Daglig leder



Noter 2017

CONTINENTAL ARTIST MANAGEMENT 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.

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.

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 - Ansatte, ytelser til ledende personer

Selskapet har ingen ansatte.

Det er ikke utbetalt lønn eller annen godtgjørelse til daglig leder eller styret i 2017.

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

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

Note 3 - Revisjon

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

Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløse, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2017	22 493
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2017	22 493
Akk. av- og nedskr. 01.01.2017	(3 749)
Akkumulerte avskr. 31.12.2017	(8 248)
Balanseført verdi pr. 31.12.2017	14 246
Årets avskrivninger	(4 499)
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 %



Note 5 - Skattekostnad på ordinært resultat

Grunnlag for beregning av skatt	2017	2016
Ordinært resultat før skattekostnad	1 662 447	756 202
+/- Permanente forskjeller	(807 980)	(136 948)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(605)	(1 304)
Årets skattegrunnlag	853 863	617 950
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 24%	204 927	154 488
Sum	204 927	154 488
+/- For lite (for mye) avsatt skatt tidligere år	(2 559)	
+/- Endring i utsatt skatt	128	251
Skattekostnad i resultatregnskapet	202 496	154 739
Betalbar skatt i skattekostnad	204 927	154 488
Betalbar skatt i balansen	204 927	154 488

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:	01.01.2017	31.12.2017	Endring
Anleggsmidler	2 999	1 650	1 350
Kortsiktig gjeld	(1 955)	0	(1 955)
Sum midlertidige forskjeller	1 045	1 650	(605)
Utsatt skatt 31.12.17, basert på 23%	251	379	(128)

Effekt av redusert skattesats er kr 10.

Note 7 - Aksjer

Type	Anskaffelseskost	Markedsverdi	Balanseverdi
Norske Aksjer	784 287	862 674	862 674
Utenlandske Aksjer	1 095 768	1 492 234	1 492 234
Eiendom	809 422	982 493	982 493
Private Equity	382 251	760 337	760 337
Hedge Fond	1 874 342	1 968 324	1 968 324
Sum	4 946 070	6 066 062	6 066 062



Note 8 - Obligasjoner

Type	Anskaffelseskost	Markedsverdi	Balanseverdi
Norske Obligasjoner	200 000	199 998	199 998
Sum	200 000	199 998	199 998

Note 9 - Andre finansielle instrumenter

Type	Anskaffelseskost	Markedsverdi	Balanseverdi
Medium Term Alternatives	200 000	200 000	200 000
Bank Formuesforvaltning	201 341	201 341	201 341
Sum	401 341	401 341	401 341

Note 10 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Posten inneholder kun frie midler.

Note 11 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2017.

Spesifikasjon kundefordringer	2017	2016
Kundefordringer til pålydende	22 897	156 586
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	22 897	156 586

Note 12 - Aksjekapital

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

Foretaket har én aksjeklasse.

Note 13 - Aksjonærer

Foretakets aksjonær pr 31.12.2017

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
MATHESON PATRICK BARRY	100	100,00%
Sum	100	100,00%

Aksjonæren har ytt lån til selskapet. Lånesaldoen er per 31.12.2017 kr 300 000. Selskapet har betalt kr 28 000 i renter for 2017.

Note 14 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Daglig leder/ Styrets leder	MATHESON PATRICK BARRY	100



Note 15 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2017	100 000	20 000	5 364 084	5 484 084
Årets resultat			1 459 951	1 459 951
Egenkapital 31.12.2017	100 000	20 000	6 824 036	6 944 036



Continental Artist Management AS
Organisasjonsnummer: 991 332 235

PROTOKOLL ORDINÆR GENERALFORSAMLING 21.06.2018

- 1. Åpning**
Ordinær generalforsamling i Continental Artist Management AS ble åpnet av styreleder Patrick Barry Matheson i selskapets lokaler på Jessheim. Generalforsamlingen ble erklært for lovlig satt.

Til stede var aksjonærer Patrick Barry Matheson og samtlige aksjer var dermed representert.

- 2. Årsregnskap**
Selskapets regnskap for 2017 ble gjennomgått. Det fremlagte resultatregnskap og balanse ble besluttet fastsatt som selskapets offisielle regnskap for 2017.

- 3. Disponering av årsresultatet**
Generalforsamlingen godkjente at årets overskudd overføres til fri egenkapital. Det ble besluttet ikke å utdele aksjebytte i 2017.

- 4. Godkjenning av godtgjørelse til revisor**
Det er besluttet at selskapets årsregnskap ikke revideres.

- 5. Valg til styret**
Det sittende styret ble gjenvalgt.

- 6. Annet**
Det fremkom ingen nye saker til behandling.
Generalforsamlingsprotokollen ble underregnet, og innlåst hevet.

Jessheim, 21.06.2018

Patrick Barry Matheson
Styreleder