



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 999 085 490
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ILOVEMEDIA AS
Forretningsadresse: Sjøgangen 4
0252 OSLO

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: Marius Langlete
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2019

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, 18.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		943 716	1 808 718
Sum inntekter		943 716	1 808 718
Kostnader			
Varekostnad		302 734	1 274 245
Lønnskostnad	1, 2	230 026	1 183
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	15 200	15 200
Annen driftskostnad	3	282 952	980 181
Sum kostnader		830 912	2 270 808
Driftsresultat		112 804	-462 091
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		343	23 136
Sum finansinntekter		343	23 136
Annen rentekostnad		2 268	3 834
Annen finanskostnad		3 737	1 929
Sum finanskostnader		6 005	5 763
Netto finans		-5 662	17 372
Ordinært resultat før skattekostnad		107 142	-444 718
Skattekostnad på ordinært resultat	5	98 855	-101 713
Ordinært resultat etter skattekostnad		8 287	-343 005
Årsresultat		8 287	-343 005
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		8 287	-151 058
Annen egenkapital			-191 947
Sum overføringer og disponeringer		8 287	-343 005



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7	1	98 856
Sum immaterielle eiendeler		1	98 856
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	24 067	39 267
Sum varige driftsmidler		24 067	39 267
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	6		80 000
Andre fordringer		9 000	
Sum finansielle anleggsmidler		9 000	80 000
Sum anleggsmidler		33 068	218 123
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	8	748 375	65 000
Andre fordringer		8 268	318 111
Sum fordringer		756 643	383 111
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	255 026	232 241
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		255 026	232 241
Sum omløpsmidler		1 011 669	615 353
SUM EIENDELER		1 044 737	833 475

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 aksjer à kr 1 000,00)	10, 11, 12	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital			
Udekket tap	12	142 771	151 058
Sum opptjent egenkapital		-142 771	-151 058
Sum egenkapital	12	-112 771	-121 058
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		133 970	162 712
Skyldige offentlige avgifter		144 967	-47 098
Annen kortsiktig gjeld		878 570	838 919
Sum kortsiktig gjeld		1 157 507	954 533
Sum gjeld		1 157 507	954 533
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 044 737	833 475



Noter 2018 ILOVEMEDIA 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.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. 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.

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.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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 2017 til 2018.

Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	201 600	



Arbeidsgiveravgift	28 426	
Andre relaterte ytelser		1 183
Sum	230 026	1 183

Foretaket har sysselsatt 1 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

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	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2018	76 000
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	76 000
Akk. av- og nedskr. 01.01.2018	(36 733)
Akkumulerte avskr. 31.12.2018	(51 933)
Balanseført verdi pr. 31.12.2018	24 067
Årets avskrivninger	(15 200)
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 %

Note 5 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	107 142	(444 718)
+/- Permanente forskjeller		3 007
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	108 390	6 688
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(215 532)	
Årets skattegrunnlag	0	(435 023)
+/- Endring i utsatt skatt	98 855	(101 713)
Skattekostnad i resultatregnskapet	98 855	(101 713)
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 6 - Konsern lån/ Fordring annet foretak

Konsern lån annet foretak

Type	2018	2017
Foretak i samme konsern	423 009	80 000
Tilknyttet selskap		
Felles kontrollert virksomhet		

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	5 219	(3 171)	8 390
Omløpsmidler	0	(100 000)	100 000
Skattemessig fremførbart underskudd	(435 023)	(219 491)	(215 532)
Netto forskjeller	(429 804)	(322 662)	(107 142)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	0	322 662	(322 662)
Sum midlertidige forskjeller	(429 804)	0	(429 804)
Utsatt skattefordel 31.12.18. basert på 22%	(98 855)	0	(98 855)

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 70 986

Note 8 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

Spesifikasjon kundefordringer	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	848 375	65 000
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(100 000)	
Netto oppførte kundefordringer	748 375	65 000

Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 33 032. Skyldig skattetrekk er kr 33 000.

Note 10 - 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 11 - Aksjonærer

Foretakets aksjonær pr 31.12.2018

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
LANGLETE HOLDING AS	30	100,00%
Sum	30	100,00%

Note 12 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2018	30 000	(151 058)	(121 058)
Årets resultat		8 287	8 287
Egenkapital 31.12.2018	30 000	(142 771)	(112 771)

Note 13 - Fortsatt drift

Forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2018 er satt opp under denne forutsetning.

Selskapet har negativ egenkapital, men morselskap og nærstående har innestående fordring som kan ettergis for styrket egenkapital.