



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - 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: 01.01.2018 - 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: Kaare Mathiesen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 05.06.2019

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, 29.04.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 166 585	1 342 483
Annen driftsinntekt		5 182	193 745
Sum inntekter		1 171 767	1 536 228
Kostnader			
Varekostnad		169 710	196 895
Lønnskostnad	1	498 271	587 572
Annen driftskostnad	1	262 153	422 072
Sum kostnader		930 133	1 206 539
Driftsresultat		241 634	329 689
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		45 629	35 570
Annen finansinntekt		588	20 902
Sum finansinntekter		46 217	56 473
Annen rentekostnad		2 464	2 231
Annen finanskostnad			1 422
Sum finanskostnader		2 464	3 653
Netto finans		43 753	52 820
Ordinært resultat før skattekostnad		285 387	382 508
Skattekostnad	2	66 082	86 791
Ordinært resultat etter skattekostnad		219 304	295 717
Årsresultat		219 305	295 717
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		219 305	295 717
Sum overføringer og disponeringer		219 305	295 717



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		79 684	91 106
Andre fordringer		1 192	
Konsernfordringer	4	85 368	85 368
Sum fordringer		166 244	176 474
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd	5	4 562 815	4 427 251
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 562 815	4 427 251
Sum omløpsmidler		4 729 059	4 603 725
SUM EIENDELER		4 729 059	4 603 725
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		3 053 509	2 834 204
Sum opptjent egenkapital		3 053 509	2 834 204



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum egenkapital		4 118 389	3 899 084
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		25 787	1 410
Betalbar skatt	2	66 082	86 791
Skyldige offentlige avgifter		270 559	189 595
Annen kortsiktig gjeld		248 241	426 845
Sum kortsiktig gjeld		610 669	704 641
Sum gjeld		610 669	704 641
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 729 059	4 603 725



Årsregnskap for 2018

FOCUS MEDIA AS
0250 OSLO

Innhold

Resultatregnskap
Balanse
Noter
Revisjonsberetning



Resultatregnskap for 2018 FOCUS MEDIA AS

	Note	2018	2017
Salgsinntekt		1 166 585	1 342 483
Annen driftsinntekt		5 182	193 745
Sum driftsinntekter		1 171 767	1 536 228
Varekostnad		169 710	196 895
Lønnskostnad	1	498 271	587 572
Annen driftskostnad	1	262 153	422 072
Sum driftskostnader		930 133	1 206 539
Driftsresultat		241 634	329 689
Renteinntekt		45 629	35 570
Annen finansinntekt		588	20 902
Sum finansinntekter		46 217	56 473
Rentekostnad		2 464	2 231
Annen finanskostnad		0	1 422
Sum finanskostnader		2 464	3 653
Netto finans		43 753	52 820
Resultat før skattekostnad		285 387	382 508
Skattekostnad	2	66 082	86 791
Årsresultat		219 305	295 717
Overføringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		219 305	295 717
Sum		219 305	295 717



Balanse pr. 31. desember 2018
FOCUS MEDIA AS

	Note	2018	2017
EIENDELER			
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		79 684	91 106
Andre fordringer		1 192	0
Konsernfordringer	4	85 368	85 368
Sum fordringer		166 244	176 474
Bankinnskudd	5	4 562 815	4 427 251
Sum bankinnskudd		4 562 815	4 427 251
Sum omløpsmidler		4 729 059	4 603 725
Sum eiendeler		4 729 059	4 603 725



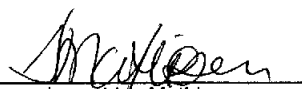
Balanse pr. 31. desember 2018
FOCUS MEDIA AS

	Note	2018	2017
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		3 053 509	2 834 204
Sum opptjent egenkapital		3 053 509	2 834 204
Sum egenkapital		4 118 389	3 899 084
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		25 787	1 410
Betalbar skatt	2	66 082	86 791
Skyldige offentlige avgifter		270 559	189 595
Annen kortsiktig gjeld		248 241	426 845
Sum kortsiktig gjeld		610 669	704 641
Sum gjeld		610 669	704 641
Sum egenkapital og gjeld		4 729 059	4 603 725

Oslo, 3. april 2019
I styret for Focus Media AS



Kaare Mathiesen
styreleder



Inger-Lise Mathiesen
styremedlem



Noter til regnskapet 2018 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

	2018	2017
Lønninger	434 026	508 151
Arbeidsgiveravgift	61 811	72 921
Pensjonskostnader	0	4 684
Andre ytelser	2 434	1 816
Sum	498 271	587 572

Gjennomsnittlig antall årsverk: 1

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om tjenstepensjon, og har heller ikke etablert slik pensjonsordning.

Ytelser til ledende personer

Styrets leder har mottatt lønn på kr 390 000 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 30 200. eks. mva.

Kostnadsført honorar for andre tjenester med kr 5 200 eks. mva. Andre tjenester vedrører teknisk utarbeidelse av skattemelding med vedlegg.



Noter til regnskapet 2018 FOCUS MEDIA AS

Note 2 – Skatt

Årets skattekostnad består av:

Betalbar skatt	66 082
Endring utsatt skatt	0
Netto skattekostnad	66 082

Skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnad	285 387
pPermanente forskjeller	1 926
Midlertidige forskjeller	0
Sum årets skattegrunnlag	287 313

Selskapet har utsatt skattefordel på kr 14 300. 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 på kr 85 368.

Note 5 – Bundne midler

I posten bankinnskudd, inngår egen konto bundne skattetrekkmidler med kr 220 197. Skyldig skattetrekk var kr 210 000 per 31.12.18.



PKF ReVisjon AS



Revisjon &
rådgivning

Til generalforsamlingen i
Focus Media AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2018

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Focus Media AS som viser et overskudd på kr 219 305. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, 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 2018, 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 (ledelsen) 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.

Tel • +47 22 78 28 00 • www.pkf.no
PKF ReVisjon AS • Sandstuveien 70, Pb. 199 Manglerud, 0612 Oslo • Org./revisor nr. 983 773 370
Medlem av Den norske Revisorforening

PKF 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 ReVisjon AS



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 bokføringsskikk i Norge.

Oslo, 3. april 2019

PKF REVISJON AS

Jo-Inge Knutsen
registrert revisor