



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 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: Patrick Barry Matheson
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 02.05.2019

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, 11.06.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		50 548	861 212
Annen driftsinntekt		105 319	1 175 105
Sum inntekter		155 867	2 036 318
Kostnader			
Varekostnad		23 290	873 376
Lønnskostnad			
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	4 499	4 499
Annen driftskostnad	3	204 524	284 596
Sum kostnader		232 313	1 162 471
Driftsresultat		-76 446	873 847
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 742	3 127
Annen finansinntekt		116 107	25 009
Verdiøkning av finansielle instrumenter			788 923
Sum finansinntekter		118 849	817 059
Verdireduksjon av finansielle instrumenter		166 045	
Annen rentekostnad	13	505	28 411
Annen finanskostnad		242	48
Sum finanskostnader		166 791	28 459
Netto finans		-47 943	788 601
Ordinært resultat før skattekostnad		-124 389	1 662 447
Skattekostnad på ordinært resultat	5, 6	-379	202 496
Ordinært resultat etter skattekostnad		-124 010	1 459 951
Årsresultat		-124 010	1 459 951
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital	14	-124 010	1 459 951



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum overføringer og disponeringer		-124 010	1 459 951



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	9 747	14 246
Sum varige driftsmidler		9 747	14 246
Sum anleggsmidler		9 747	14 246
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	11	11 898	22 897
Andre fordringer		2 234	3 333
Sum fordringer		14 132	26 229
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	7, 9, 8	6 293 543	6 466 060
Sum investeringer		6 293 543	6 466 060
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	874 897	1 217 329
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		874 897	1 217 329
Sum omløpsmidler		7 182 572	7 709 619
SUM EIENDELER		7 192 319	7 723 864
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	12, 13,	100 000	100 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
	14		
Overkurs	14	20 000	20 000
Sum innskutt egenkapital		120 000	120 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	14	6 700 026	6 824 036
Sum opptjent egenkapital		6 700 026	6 824 036
Sum egenkapital	14	6 820 026	6 944 036
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6		379
Sum avsetninger for forpliktelser			379
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	379
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		28 267	59 519
Betalbar skatt	5		204 927
Skyldige offentlige avgifter		4 051	87 118
Annen kortsiktig gjeld	13	339 975	427 886
Sum kortsiktig gjeld		372 293	779 450
Sum gjeld		372 293	779 829
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		7 192 319	7 723 864



Noter 2018

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 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.

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 2018.

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	Driftsløsoere, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2018	22 493
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	22 493
Akk. av- og nedskr. 01.01.2018	(8 248)
Akkumulerte avskr. 31.12.2018	(12 747)
Balanseført verdi pr. 31.12.2018	9 746
Årets avskrivninger	(4 499)
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan	20 %

Note 5 - Skattekostnad på ordinært resultat

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	(124 389)	1 662 447
+/- Permanente forskjeller	52 226	(807 980)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(8 097)	(605)
Årets skattegrunnlag	(80 259)	853 863
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 23%		204 927
Sum		204 927
+/- For lite (for mye) avsatt skatt tidligere år		(2 559)
+/- Endring i utsatt skatt	(379)	128
Skattekostnad i resultatregnskapet	(379)	202 496
Betalbar skatt i skattekostnad		204 927
Betalbar skatt i balansen	0	204 927

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
Anleggsmidler	1 650	9 747	(8 097)
Skattemessig fremførbart underskudd	0	(80 260)	80 260
Netto forskjeller	1 650	(70 513)	72 162
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	0	70 513	(70 513)
Sum midlertidige forskjeller	1 650	0	1 650
Utsatt skattefordel 31.12.18. basert på 22%	379	0	379

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 15 513



Note 7 - Aksjer

Type	Anskaffelseskost	Markedsverdi	Balanseverdi
Norske Aksjer	701 022	708 125	708 125
Utenlandske Aksjer	965 044	1 221 325	1 221 325
Eiendom	883 816	1 040 929	1 040 929
Private Equity	288 382	725 961	725 961
Hedge Fond	1 974 342	2 048 780	2 048 780
Sum	4 812 606	5 745 120	5 745 120

Note 8 - Obligasjoner

Type	Anskaffelseskost	Markedsverdi	Balanseverdi
Norske Obligasjoner	300 000	303 719	303 719
Sum	300 000	303 719	303 719

Note 9 - Andre finansielle instrumenter

Type	Anskaffelseskost	Markedsverdi	Balanseverdi
Medium Term Alternatives	200 000	204 773	204 773
Bank Formuesforvaltning	64 063	64 063	64 063
Norwegian Bonds Short Duration A	39 691	39 931	39 931
Sum	303 754	308 767	308 767

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 2018.

Spesifikasjon kundefordringer	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	11 898	22 897
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	11 898	22 897

Note 12 - Aksjekapital

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

Foretakets aksjer er fordelt på to aksjeklasser.

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjekapital
A-aksjer	50	50 000,00
B-aksjer	50	50 000,00
Sum	100	100 000,00



Note 13 - Aksjonærer

Foretakets aksjonærer pr 31.12.2018

Foretaket har 3 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Nordengen, Inger Berit	50	50,00%
Matheson, Eyvind Magnus	25	25,00%
Matheson, Nina	25	25,00%
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 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2018	100 000	20 000	6 824 036	6 944 036
Årets resultat			(124 010)	(124 010)
Egenkapital 31.12.2018	100 000	20 000	6 700 026	6 820 026