



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 918 591 338
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DIGITAL MEDARBEIDER AS
Forretningsadresse: Meltzers gate 4
0257 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Aleksander Øines
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.03.2020

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, 20.08.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		838 890	793 070
Annen driftsinntekt	2	150 000	250 000
Sum inntekter		988 890	1 043 070
Kostnader			
Varekostnad		668 650	
Lønnskostnad	1	193 418	654 320
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	21 600	
Annen driftskostnad	1	468 408	199 533
Sum kostnader		1 352 076	853 853
Driftsresultat		-363 186	189 217
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		153	34
Sum finansinntekter		153	34
Annen rentekostnad		519	
Sum finanskostnader		519	
Netto finans		-366	34
Ordinært resultat før skattekostnad		-363 553	189 251
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-3 048	43 111
Ordinært resultat etter skattekostnad		-360 505	146 140
Årsresultat	9	-360 505	146 140
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-360 505	146 140
Totalresultat		-360 505	146 140
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-214 365	



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Overføringer til/fra annen egenkapital		-146 140	146 140
Sum overføringer og disponeringer		-360 505	146 140



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3		
Maskiner og anlegg	3		
Skip, rigger, fly og lignende	3		
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	3	49 209	
Sum varige driftsmidler	3	49 209	
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	7	30 480	30 480
Investering i annet foretak i samme konsern	7		
Sum finansielle anleggsmidler		30 480	30 480
Sum anleggsmidler		79 689	30 480
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	5	783 100	662 500
Andre fordringer		9 681	61 077
Sum fordringer		792 781	723 577
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	7		
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	92 578	289 634
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		92 578	289 634
Sum omløpsmidler		885 359	1 013 210



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
SUM EIENDELER		965 048	1 043 690
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	8	30 000	30 000
Beholdning av egne aksjer	8		
Annen innskutt egenkapital		551 016	
Sum innskutt egenkapital		581 016	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital			146 140
Udekket tap		214 365	
Sum opptjent egenkapital		-214 365	146 140
Sum egenkapital	9	366 651	176 140
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		3 048
Sum avsetninger for forpliktelser			3 048
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	3 048
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		181 190	39 241
Betalbar skatt	4		40 063
Skyldige offentlige avgifter		164 268	241 369
Annen kortsiktig gjeld		252 939	543 830
Sum kortsiktig gjeld		598 397	864 503
Sum gjeld		598 397	867 551
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		965 048	1 043 690



Årsregnskap 2018 Digital Medarbeider AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet



Org.nr.: 918 591 338



RESULTATREGNSKAP

DIGITAL MEDARBEIDER AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2018	2017
Salgsinntekt		838 890	793 070
Annen driftsinntekt	2	150 000	250 000
Sum driftsinntekter		988 890	1 043 070
Varekostnad		668 650	0
Lønnskostnad	1	193 418	654 320
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	21 600	0
Annen driftskostnad	1	468 408	199 533
Sum driftskostnader		1 352 076	853 853
Driftsresultat		-363 186	189 217
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		153	34
Annen rentekostnad		519	0
Resultat av finansposter		-366	34
Ordinært resultat før skattekostnad		-363 553	189 251
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-3 048	43 111
Ordinært resultat		-360 505	146 140
EKSTRAORDINÆRE INNEKTER OG KOSTNADER			
Årsresultat	9	-360 505	146 140
OVERFØRINGER			
Avsatt til annen egenkapital		-146 140	146 140
Overført til udekket tap		214 365	0
Sum overføringer		-360 505	146 140



BALANSE

DIGITAL MEDARBEIDER AS

EIENDELER	Note	2018	2017
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	49 209	0
Sum varige driftsmidler	3	49 209	0
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Investeringer i datterselskap	7	30 480	30 480
Sum finansielle anleggsmidler		30 480	30 480
Sum anleggsmidler		79 689	30 480
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer	5	783 100	662 500
Andre kortsiktige fordringer		9 681	61 077
Sum fordringer		792 781	723 577
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	92 578	289 634
Sum omløpsmidler		885 359	1 013 210
Sum eiendeler		965 048	1 043 690

DIGITAL MEDARBEIDER AS

SIDE 3

**BALANSE**

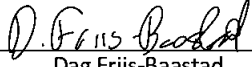
DIGITAL MEDARBEIDER AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2018	2017
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	8	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		551 016	0
Sum innskutt egenkapital		581 016	30 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital		0	146 140
Udekket tap		-214 365	0
Sum opptjent egenkapital		-214 365	146 140
Sum egenkapital	9	366 651	176 140
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
Utsatt skatt	4	0	3 048
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		181 190	39 241
Betalbar skatt	4	0	40 063
Skyldig offentlige avgifter		164 268	241 369
Annen kortsiktig gjeld		252 939	543 830
Sum kortsiktig gjeld		598 397	864 503
Sum gjeld		598 397	867 551
Sum egenkapital og gjeld		965 048	1 043 690

16.03.2020

Styret i Digital Medarbeider AS


Aleksander Øines
styremedlem/daglig leder


Dag Friis-Baastad
styreleder



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

DRIFTSINNTEKTER

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

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 reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV ANLEGGSMIDLER

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

AKSJER I DATTERSELSKAP

Datterselskap vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan forventes å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte, konsernbidrag og andre utdelinger fra datterselskap er inntektsført samme år som det er avsatt i givers regnskap. Overstiger utbytte / konsernbidraget andelen av opptjent resultat etter anskaffelsestidspunktet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen til morselskapet.

FORDRINGER

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.



Note 1 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2018	2017
Lønninger	164 618	654 320
Arbeidsgiveravgift	21 474	0
Andre ytelser	7 326	0
Sum	193 418	654 320

Selskapet har i 2018 sysselsatt 1 årsverk.

PENSJONSFORPLIKTELSE

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, og pensjonsordning er under etablering.

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	54 200	0
Sum	54 200	0

REVISOR

Selskapet har fravalgt revisjon.

Note 2 Offentlig tilskudd

Selskapet har mottatt kr 150 000 i kommersialiseringstilskudd som er resultatført i 2018 (bruttoføring). Det foreligger plikt til hel eller delvis tilbakebetaling ved brudd på vilkårene for tilskuddet.

Note 3 Anleggsmidler

	Driftsløspøre, inventar ol.	Sum
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler	70 809	70 809
= Anskaffelseskost 31.12.18	70 809	70 809
Akkumulerte avskrivninger 31.12.18	21 600	21 600
= Bokført verdi 31.12.18	49 209	49 209
Årets ordinære avskrivninger	21 600	21 600
Økonomisk levetid	3 år	



Note 4 Skatt

<u>Årets skattekostnad</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	40 063
Endring i utsatt skatt	-3 048	3 048
Skattekostnad ordinært resultat	-3 048	43 111
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-363 553	189 251
Permanente forskjeller	104	-8 070
Endring i midlertidige forskjeller	-1 055	-14 250
Skattepliktig inntekt	-364 503	166 931
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	40 063
Sum betalbar skatt i balansen	0	40 063

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>Endring</u>
Varige driftsmidler	-357	0	357
Fordringer	15 662	14 250	-1 412
Sum	15 305	14 250	-1 055
Akkumulert fremførbart underskudd	-364 503	0	364 503
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	349 199	0	-349 199
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	0	14 250	14 250
Utsatt skattefordel / skatt (22 % / 23 %)	0	3 278	3 278

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Note 5 Kundefordringer

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Kundefordringer til pålydende	783 100	662 500
Avsetning til tap	0	0
Sum	783 100	662 500

Note 6 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 22 099.



Note 7 Datterselskap, TS og FKV

	Kontor- kommune	Eier- andel	Andel egenkapital	Andel resultat
DS/FKV/TS				
Omstillingskraft AS	OSLO	100,0%	26 647	-3 179
Sum			26 647	-3 179



Note 8 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I DIGITAL MEDARBEIDER AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	30 000	1,00	30 000
Sum	30 000		30 000

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Øines Holding AS	14 000	46,7	46,7
Nydalen Venture II AS	11 260	37,5	37,5
Principo AS	2 490	8,3	8,3
Aleksander Øines	828	2,8	2,8
Spor Holding AS	562	1,9	1,9
Dag Friis-Baastad	478	1,6	1,6
Sum >1% eierandel	29 618	98,7	98,7
Sum øvrige	382	1,3	1,3
Totalt antall aksjer	30 000	100,0	100,0

AKSJER OG OPSJONER EIET AV MEDLEMMER I STYRET OG DAGLIG LEDER:

Navn	Verv	Ordinære
Aleksander Øines	styremedlem/daglig leder	828
Dag Friis-Baastad	styreleder	478

Note 9 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2017	30 000	0	0	146 140	176 140
Pr 01.01.2018	30 000	0	0	146 140	176 140
Årets resultat				-360 505	-360 505
Ikke registrert kapitalforhøyelse			551 016		551 016
Pr 31.12.2018	30 000	0	551 016	-214 365	366 651