



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 915 942 105
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: CONCEPT ILLUSTRATION & ANIMATION AS
Forretningsadresse: Flyplassvegen 229
4055 SOLA

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Mark McGill
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 11.07.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 13.06.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	6 692 637	6 559 499
Annen driftsinntekt	2	33 587	182 309
Sum inntekter		6 726 224	6 741 808
Kostnader			
Varekostnad	3	256 118	479 837
Lønnskostnad	4	5 621 082	6 065 382
Avskrivning på varige driftsmidler	5	68 804	148 231
Annen driftskostnad	4	1 341 183	1 358 965
Sum kostnader		7 287 188	8 052 415
Driftsresultat		-560 964	-1 310 606
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			449
Annen finansinntekt	3	9 671	3 815
Sum finansinntekter		9 671	4 265
Rentekostnad til foretak i samme konsern	6	1 242	2 852
Annen rentekostnad		12	779
Annen finanskostnad		1 676	6 644
Sum finanskostnader		2 930	10 275
Netto finans		6 741	-6 010
Ordinært resultat før skattekostnad		-554 223	-1 316 617
Skattekostnad på ordinært resultat	9		100 741
Ordinært resultat etter skattekostnad		-554 223	-1 417 358
Årsresultat		-554 223	-1 417 358
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-554 223	-1 417 358
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Overføringer annen egenkapital	7	-554 223	-1 417 358
Sum overføringer og disponeringer		-554 223	-1 417 358



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	5	42 963	111 767
Sum varige driftsmidler		42 963	111 767
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	3	1	1
Sum finansielle anleggsmidler		1	1
Sum anleggsmidler		42 964	111 768
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		972 993	1 320 188
Andre kortsiktige fordringer		180 494	285 081
Konsernfordringer	3,6	151 026	133 146
Sum fordringer		1 304 513	1 738 415
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	1 238 914	1 165 568
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 238 914	1 165 568
Sum omløpsmidler		2 543 427	2 903 983
SUM EIENDELER		2 586 392	3 015 751

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Egenkapital	6,7	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	7	13 558	13 558
Sum innskutt egenkapital		43 558	43 558
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	807 156	1 361 379
Sum opptjent egenkapital		807 156	1 361 379
Sum egenkapital		850 715	1 404 937
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	6	62 967	112 238
Sum annen langsiktig gjeld		62 967	112 238
Sum langsiktig gjeld		62 967	112 238
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		272 364	210 278
Skyldig offentlige avgifter		500 105	611 017
Kortsiktig konserngjeld	3,6		49 200
Annen kortsiktig gjeld		900 241	628 080
Sum kortsiktig gjeld		1 672 710	1 498 575
Sum gjeld		1 735 677	1 610 813
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 586 392	3 015 751



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 697252

Enheten

Organisasjonsnummer: 915 942 105
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: CONCEPT ILLUSTRATION & ANIMATION AS
Forretningsadresse: Flyplassvegen 229
4055 SOLA

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Mark McGill
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 11.07.2022

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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, 23.07.2022

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 915 942 105
CONCEPT ILLUSTRATION & ANIMATION AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	6 692 637	6 559 499
Annen driftsinntekt	2	33 587	182 309
Sum inntekter		6 726 224	6 741 808
Kostnader			
Varekostnad	3	256 118	479 837
Lønnskostnad	4	5 621 082	6 065 382
Avskrivning på varige driftsmidler	5	68 804	148 231
Annen driftskostnad	4	1 341 183	1 358 965
Sum kostnader		7 287 188	8 052 415
Driftsresultat		-560 964	-1 310 606
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			449
Annen finansinntekt	3	9 671	3 815
Sum finansinntekter		9 671	4 265
Rentekostnad til foretak i samme konsern	6	1 242	2 852
Annen rentekostnad		12	779
Annen finanskostnad		1 676	6 644
Sum finanskostnader		2 930	10 275
Netto finans		6 741	-6 010
Ordinært resultat før skattekostnad		-554 223	-1 316 617
Skattekostnad på ordinært resultat	9		100 741
Ordinært resultat etter skattekostnad		-554 223	-1 417 358
Årsresultat		-554 223	-1 417 358
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-554 223	-1 417 358
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	7	-554 223	-1 417 358
Sum overføringer og disponeringer		-554 223	-1 417 358



Organisasjonsnr: 915 942 105
CONCEPT ILLUSTRATION & ANIMATION AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2021** **2020**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	5	42 963	111 767
Sum varige driftsmidler		42 963	111 767

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap	3	1	1
Sum finansielle anleggsmidler		1	1

Sum anleggsmidler		42 964	111 768
--------------------------	--	---------------	----------------

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer		972 993	1 320 188
Andre kortsiktige fordringer		180 494	285 081
Konsernfordringer	3,6	151 026	133 146
Sum fordringer		1 304 513	1 738 415

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.	8	1 238 914	1 165 568
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 238 914	1 165 568

Sum omløpsmidler		2 543 427	2 903 983
-------------------------	--	------------------	------------------

SUM EIENDELER		2 586 392	3 015 751
----------------------	--	------------------	------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Egenkapital	6,7	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	7	13 558	13 558
Sum innskutt egenkapital		43 558	43 558

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	7	807 156	1 361 379
-------------------	---	---------	-----------



Sum opptjent egenkapital	807 156	1 361 379
Sum egenkapital	850 715	1 404 937
Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Annen langsiktig gjeld		
Langsiktig konserngjeld 6	62 967	112 238
Sum annen langsiktig gjeld	62 967	112 238
Sum langsiktig gjeld	62 967	112 238
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	272 364	210 278
Skyldig offentlige avgifter	500 105	611 017
Kortsiktig konserngjeld 3,6		49 200
Annen kortsiktig gjeld	900 241	628 080
Sum kortsiktig gjeld	1 672 710	1 498 575
Sum gjeld	1 735 677	1 610 813
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	2 586 392	3 015 751



Organisasjonsnr: 915 942 105
CONCEPT ILLUSTRATION & ANIMATION AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
9.00

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u>

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



Note

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak

Fullstendige noteopplysninger fremkommer av vedlagte PDF-dokument



**Årsregnskap 2021
for
Concept Illustration & Animation AS**

Foretaksnr. 915942105

Utarbeidet av:
Amesto Accounthouse Sør AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Koppholen 6
4313 SANDNES
Organisasjonsnr. 912976904

amesto
AccountHouse



Concept Illustration & Animation AS

Resultatregnskap

	Note	2021	2020
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt	1	6 692 637	6 559 499
Annen driftsinntekt	2	33 587	182 309
Sum driftsinntekter		6 726 224	6 741 808
Driftskostnader			
Varekostnad	3	256 118	479 837
Lønnskostnad	4	5 621 082	6 065 382
Avskrivning på varige driftsmidler	5	68 804	148 231
Annen driftskostnad	4	1 341 183	1 358 965
Sum driftskostnader		7 287 188	8 052 415
DRIFTSRESULTAT		(560 964)	(1 310 606)
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		0	449
Annen finansinntekt	3	9 671	3 815
Sum finansinntekter		9 671	4 265
Finanskostnader			
Rentekostn. til foretak i samme konsern	6	1 242	2 852
Annen rentekostnad		12	779
Annen finanskostnad		1 676	6 644
Sum finanskostnader		2 930	10 275
NETTO FINANSPOSTER		6 741	(6 010)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(554 223)	(1 316 617)
Skattekostnad på ordinært resultat	9	0	100 741
ORDINÆRT RESULTAT		(554 223)	(1 417 358)
ÅRSRESULTAT		(554 223)	(1 417 358)
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital	7	(554 223)	(1 417 358)
SUM OVERF. OG DISP.		(554 223)	(1 417 358)



Concept Illustration & Animation AS

Balanse pr. 31.12.2021

	Note	31.12.2021	31.12.2020
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	5	42 963	111 767
Sum varige driftsmidler		42 963	111 767
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	3	1	1
Sum finansielle anleggsmidler		1	1
SUM ANLEGGSMIDLER		42 964	111 768
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer		972 993	1 320 188
Fordringer på konsernselskap	3,6	151 026	133 146
Andre kortsiktige fordringer		180 494	285 081
Sum fordringer		1 304 513	1 738 415
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	1 238 914	1 165 568
SUM OMLØPSMIDLER		2 543 427	2 903 983
SUM EIENDELER		2 586 392	3 015 751



Concept Illustration & Animation AS

Balanse pr. 31.12.2021

	Note	31.12.2021	31.12.2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Egenkapital	6,7	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	7	13 558	13 558
Sum innskutt egenkapital		43 558	43 558
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	807 156	1 361 379
Sum opptjent egenkapital		807 156	1 361 379
SUM EGENKAPITAL		850 715	1 404 937
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig gjeld til konsernselskap	6	62 967	112 238
Sum annen langsiktig gjeld		62 967	112 238
SUM LANGSIKTIG GJELD		62 967	112 238
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		272 364	210 278
Skyldig offentlige avgifter		500 105	611 017
Kortsiktig gjeld til konsernselskap	3,6	0	49 200
Annen kortsiktig gjeld		900 241	628 080
SUM KORTSIKTIG GJELD		1 672 710	1 498 575
SUM GJELD		1 735 677	1 610 813
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 586 392	3 015 751

SOLA, ___ / ___ 2022

I styret for Concept Illustration & Animation AS

Mark McGill
Styrets leder

Jone Randa
Daglig leder



Concept Illustration & Animation AS

Noter 2021

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene. Utbytte fra datterselskap bokføres som finansinntekt, og inntektsføres i opptjeningsåret.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

Aksjer i datterselskap

Aksjer i datterselskap er bokført etter kostmetoden.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Valuta

Resultatregnskapsposter i utenlandsk valuta er omregnet etter aktuell kurs på tidspunktet da transaksjonen oppstod. Balanseposter i utenlandsk valuta er vurdert til kursen ved regnskapsårets slutt.



Concept Illustration & Animation AS

Noter 2021

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22%) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Utsatt skattefordel er bokført i den grad det er sannsynliggjort at denne kan nyttegjøres i senere regnskapsår.

Note 2 - Offentlige tilskudd

	2021	2020
Tilskudd kompensasjonsordning	33 587	182 309

Note 3 - Datterselskap - investering og mellomværender

Selskapet kommer inn under reglene om små selskaper, definert i regnskapslovens §1-6, og har med hjemmel i regnskapslovens §3-2, 3. ledd unnlatt å utarbeide konsernregnskap.

Datterselskapene, de tilknyttede selskapene og de felles kontrollerte virksomhetene er bokført i regnskapet etter kostmetoden.

Selskapet har følgende datterselskap:

Navn:	Forretningskontor:	Anskaff.kost	Bokført verdi:	Ligningsverdi:
Rig Concept & Design sp. z.o.o.Polen		1	1	0

Datterselskap:	Ant. aksjer	Eierandel %	Årsresultat (i PLN)	Balanseført EK 31.12. (i PLN)
Rig Concept & Design	51	51%	-49 385	-75 249

Disse aksjene er vurdert til å være innenfor fritaksmetoden.

Mellomværender med Rig Concept & Design sp. z.o.o.:	2021	2020
Kjøp av subcontracting/tjenester:	252 720	476 840
Leverandørgjeld:	0	49 200
Kortsiktig fordring:	151 026	133 146



Concept Illustration & Animation AS

Noter 2021

Note 4 - Lønn, ansatte, revisor

Selskapet har hatt 9 årsverk i regnskapsåret. Foretaket er pliktig til å ha pensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, og har pensjonsordning som tilfredsstiller kravene i denne loven.

Spesifikasjon av lønnskostnader	2021	2020
Lønn	4 714 355	5 098 819
Arbeidsgiveravgift	692 248	725 727
Pensjonskostnader	186 422	192 133
Andre lønnsrelaterte ytelser	28 056	48 703
Totalt	5 621 082	6 065 382

Ytelser til ledende personer og revisor	2021	2020
Daglig leder (stilling fra 3.3.2022)	716 198	
Styreleder	876 147	681 004
Revisjonshonorar (ekskl. mva), som består av:		
Revisjon	51 360	63 500
Andre tjenester	0	1 500
Samlet honorar til revisor	51 360	65 000

Note 5 - Varige driftsmidler

	Driftsløse inv verktøy kontorm
Anskaffelseskost pr. 1/1	939 329
- Avgang	502 144
Anskaffelseskost pr. 31/12	437 185
Akk. av/nedskr. pr 1/1	827 562
+ Ordinære avskrivninger	68 805
- Tilbakeført avskrivning	502 144
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	394 223
Balanseført verdi pr 31/12	42 962
Prosentstatts for ord. avskr.	10-33



Concept Illustration & Animation AS

Noter 2021

Note 6 - Aksjekapital, aksjonær, mellomværender

Selskapet har 1 000 aksjer pålydende kr 30 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 30 000.

Selskapet har en aksjonær:

Navn	Foretaksnr	Antall	Eierandel
Konsept Graphics Bureau AS, Sola	915 679 560	1 000	100,0 %

Indirekte aksjeeie i selskapets styre og ledelse:

Navn	Stilling:	Eierandel
Mark McGill	Styreleder	100,0 %

Mellomværender med aksjonær:

Langsiktig lån:	2021	2020
Gjeld til selskap i samme konse	62 967	112 238
<i>Ingen del av lånet har forfall senere enn 5 år etter balansedagen</i>		

Rentekostnader:	2021	2020
Rentekostnad til foretak i samm	1 242	2 852

Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	30 000	13 558	1 361 379	1 404 937
Fra/til årets resultat			-554 223	-554 223
Pr 31.12.	30 000	13 558	807 156	850 715

Note 8 - Bundne bankinnskudd o.l.

	2021	2020
Skattetrekkinnskudd pr 31.12.	72 344	242 314

Noter for Concept Illustration & Animation AS

Organisasjonsnr. 915942105



Concept Illustration & Animation AS

Noter 2021

Note 9 - Skatt

Årets skattegrunnlag 2021

Resultat før skattekostnader	-554 223
Endring i midlertidige forskjeller	-108 932
Skattbar inntekt	-663 154

Årets skattekostnad	2021	2020
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skatt og utsatt skattefordel	0	100 741
Samlede ordinære skattekostnader	0	100 741

Midlertidige forskjeller og balanseført utsatt skatt 2021 2020

+ Driftsmidler inkl. goodwill	-275 490	-330 920
+ Utestående fordringer	-46 499	-100 000
- Fremførbart skattemessig underskudd	2 006 765	1 343 612

Sum negative skatteøkende forskjeller **2 328 754** **1 774 531**

Forskj. som ikke inngår i beregning av utsatt skatt	2 328 754	1 774 531
---	-----------	-----------

Grunnlag for beregning av utsatt skatt / skattefordel **0** **0**

Balanseført utsatt skattefordel **0** **0**

Utsatt skattefordel er ikke balanseført ihht forsiktighetsprinsippet.



 BankID Signing
Mark McGill
2022-07-07

 BankID Signing
Jone Randa
2022-07-08

**Årsregnskap 2021
for
Concept Illustration & Animation AS**

Foretaksnr. 915942105

Utarbeidet av:
Amesto Accounthouse Sør AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Koppholen 6
4313 SANDNES
Organisasjonsnr. 912976904

amesto
AccountHouse



Concept Illustration & Animation AS



Resultatregnskap

	Note	2021	2020
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt	1	6 692 637	6 559 499
Annen driftsinntekt	2	33 587	182 309
Sum driftsinntekter		6 726 224	6 741 808
Driftskostnader			
Varekostnad	3	256 118	479 837
Lønnskostnad	4	5 621 082	6 065 382
Avskrivning på varige driftsmidler	5	68 804	148 231
Annen driftskostnad	4	1 341 183	1 358 965
Sum driftskostnader		7 287 188	8 052 415
DRIFTSRESULTAT		(560 964)	(1 310 606)
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		0	449
Annen finansinntekt	3	9 671	3 815
Sum finansinntekter		9 671	4 265
Finanskostnader			
Rentekostn. til foretak i samme konsern	6	1 242	2 852
Annen rentekostnad		12	779
Annen finanskostnad		1 676	6 644
Sum finanskostnader		2 930	10 275
NETTO FINANSPOSTER		6 741	(6 010)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(554 223)	(1 316 617)
Skattekostnad på ordinært resultat	9	0	100 741
ORDINÆRT RESULTAT		(554 223)	(1 417 358)
ÅRSRESULTAT		(554 223)	(1 417 358)
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital	7	(554 223)	(1 417 358)
SUM OVERF. OG DISP.		(554 223)	(1 417 358)



Concept Illustration & Animation AS



Balanse pr. 31.12.2021

	Note	31.12.2021	31.12.2020
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	5	42 963	111 767
Sum varige driftsmidler		42 963	111 767
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	3	1	1
Sum finansielle anleggsmidler		1	1
SUM ANLEGGSMIDLER		42 964	111 768
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer		972 993	1 320 188
Fordringer på konsernselskap	3,6	151 026	133 146
Andre kortsiktige fordringer		180 494	285 081
Sum fordringer		1 304 513	1 738 415
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	1 238 914	1 165 568
SUM OMLØPSMIDLER		2 543 427	2 903 983
SUM EIENDELER		2 586 392	3 015 751



Concept Illustration & Animation AS



Balanse pr. 31.12.2021

	Note	31.12.2021	31.12.2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Egenkapital	6,7	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	7	13 558	13 558
Sum innskutt egenkapital		43 558	43 558
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	807 156	1 361 379
Sum opptjent egenkapital		807 156	1 361 379
SUM EGENKAPITAL		850 715	1 404 937
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig gjeld til konsernselskap	6	62 967	112 238
Sum annen langsiktig gjeld		62 967	112 238
SUM LANGSIKTIG GJELD		62 967	112 238
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		272 364	210 278
Skyldig offentlige avgifter		500 105	611 017
Kortsiktig gjeld til konsernselskap	3,6	0	49 200
Annen kortsiktig gjeld		900 241	628 080
SUM KORTSIKTIG GJELD		1 672 710	1 498 575
SUM GJELD		1 735 677	1 610 813
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 586 392	3 015 751

SOLA, 07 / 07 - 2022

I styret for Concept Illustration & Animation AS

Mark McGill
Styrets leder

Jone Randa
Daglig leder



Concept Illustration & Animation AS



Noter 2021

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene. Utbytte fra datterselskap bokføres som finansinntekt, og inntektsføres i opptjeningsåret.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

Aksjer i datterselskap

Aksjer i datterselskap er bokført etter kostmetoden.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Valuta

Resultatregnskapsposter i utenlandsk valuta er omregnet etter aktuell kurs på tidspunktet da transaksjonen oppstod. Balanseposter i utenlandsk valuta er vurdert til kursen ved regnskapsårets slutt.



Concept Illustration & Animation AS



Noter 2021

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22%) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Utsatt skattefordel er bokført i den grad det er sannsynliggjort at denne kan nyttegjøres i senere regnskapsår.

Note 2 - Offentlige tilskudd

	2021	2020
Tilskudd kompensasjonsordning	33 587	182 309

Note 3 - Datterselskap - investering og mellomværender

Selskapet kommer inn under reglene om små selskaper, definert i regnskapslovens §1-6, og har med hjemmel i regnskapslovens §3-2, 3. ledd unnlatt å utarbeide konsernregnskap.

Datterselskapene, de tilknyttede selskapene og de felles kontrollerte virksomhetene er bokført i regnskapet etter kostmetoden.

Selskapet har følgende datterselskap:

Navn:	Forretningskontor:	Anskaff.kost	Bokført verdi:	Likningsverdi:
Rig Concept & Design sp. z.o.o.Polen		1	1	0

Datterselskap:	Ant. aksjer	Eierandel %	Årsresultat (i PLN)	Balanseført EK 31.12. (i PLN)
Rig Concept & Design	51	51%	-49 385	-75 249

Disse aksjene er vurdert til å være innenfor fritaksmetoden.

Mellomværender med Rig Concept & Design sp. z.o.o.:	2021	2020
Kjøp av subcontracting/tjenester:	252 720	476 840
Leverandørgjeld:	0	49 200
Kortsiktig fordring:	151 026	133 146



Concept Illustration & Animation AS

BankID Signing
Mark McGill
2022-07-07

BankID Signing
Jone Randa
2022-07-08

Noter 2021

Note 4 - Lønn, ansatte, revisor

Selskapet har hatt 9 årsverk i regnskapsåret. Foretaket er pliktig til å ha pensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, og har pensjonsordning som tilfredsstiller kravene i denne loven.

Spesifikasjon av lønnskostnader	2021	2020
Lønn	4 714 355	5 098 819
Arbeidsgiveravgift	692 248	725 727
Pensjonskostnader	186 422	192 133
Andre lønnsrelaterte ytelser	28 056	48 703
Totalt	5 621 082	6 065 382

Ytelser til ledende personer og revisor	2021	2020
Daglig leder (stilling fra 3.3.2022)	716 198	
Styreleder	876 147	681 004
Revisjonshonorar (ekskl. mva), som består av:		
Revisjon	51 360	63 500
Andre tjenester	0	1 500
Samlet honorar til revisor	51 360	65 000

Note 5 - Varige driftsmidler

	Driftsløsøre inv verktøy kontorm
Anskaffelseskost pr. 1/1	939 329
- Avgang	502 144
Anskaffelseskost pr. 31/12	437 185
Akk. av/nedskr. pr 1/1	827 562
+ Ordinære avskrivninger	68 805
- Tilbakeført avskrivning	502 144
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	394 223
Balanseført verdi pr 31/12	42 962
Prosentatsats for ord. avskr.	10-33

Noter for Concept Illustration & Animation AS

Organisasjonsnr. 915942105



Concept Illustration & Animation AS



Noter 2021

Note 6 - Aksjekapital, aksjonær, mellomværender

Selskapet har 1 000 aksjer pålydende kr 30 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 30 000.

Selskapet har en aksjonær:

Navn	Foretaksnr	Antall	Eierandel
Konsept Graphics Bureau AS, Sola	915 679 560	1 000	100,0 %

Indirekte aksjeeie i selskapets styre og ledelse:

Navn	Stilling:	Eierandel
Mark McGill	Styreleder	100,0 %

Mellomværender med aksjonær:

Langsiktig lån:	2021	2020
Gjeld til selskap i samme konse	62 967	112 238
<i>Ingen del av lånet har forfall senere enn 5 år etter balansedagen</i>		

Rentekostnader:	2021	2020
Rentekostnad til foretak i samm	1 242	2 852

Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	30 000	13 558	1 361 379	1 404 937
Fra/til årets resultat			-554 223	-554 223
Pr 31.12.	30 000	13 558	807 156	850 715

Note 8 - Bundne bankinnskudd o.l.

	2021	2020
Skattetrekkinnskudd pr 31.12.	72 344	242 314

Noter for Concept Illustration & Animation AS

Organisasjonsnr. 915942105



Concept Illustration & Animation AS



Noter 2021

Note 9 - Skatt

Årets skattegrunnlag	2021
Resultat før skattekostnader	-554 223
Endring i midlertidige forskjeller	-108 932
Skattbar inntekt	-663 154

Årets skattekostnad	2021	2020
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skatt og utsatt skattefordel	0	100 741
Samlede ordinære skattekostnader	0	100 741

Midlertidige forskjeller og balanseført utsatt skatt	2021	2020
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-275 490	-330 920
+ Utestående fordringer	-46 499	-100 000
- Fremførbart skattemessig underskudd	2 006 765	1 343 612
Sum negative skatteøkende forskjeller	2 328 754	1 774 531
Forskj. som ikke inngår i beregning av utsatt skatt	2 328 754	1 774 531
Grunnlag for beregning av utsatt skatt / skattefordel	0	0
Balanseført utsatt skattefordel	0	0

Utsatt skattefordel er ikke balanseført ihht forsiktighetsprinsippet.



BDO AS
Luramyrvеien 40
Postboks 1107
4391 Sandnes

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Concept Illustration & Animation AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Concept Illustration & Animation AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2021
- Resultatregnskap for 2021
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

- Oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- Gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021 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 de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og 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 avviklet.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen 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 avggi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar 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>

BDO AS

Asbjørn Wathne
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: Z7THX-Q6LTN-6JHUN-B0ADP-0CJ0T-PYBDS



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo"™ - sikker digital signatur.
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Asbjørn Wathne

Partner

På vegne av: BDO AS

Serienummer: 9578-5997-4-586783

IP: 188.95.xxx.xxx

2022-07-11 08:08:03 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: Z7THX-Q6LTN-6JHUN-B0ADP-0CJ0T-PYBDS

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>