

Årsregnskap for 2017

**FOTBALLFESTEN AS
0181 OSLO**

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Revisjonsberetning

Resultatregnskap for 2017

FOTBALLFESTEN AS

	Note	2017	2016
Salgsinntekt		0	27 338 911
Annen driftsinntekt		0	1 000 000
Sum driftsinntekter		0	28 338 911
Varekostnad		0	(16 889 682)
Lønnskostnad	1, 2, 3	(14 548)	(3 136 282)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	(22 853)	(9 478)
Annen driftskostnad	4	(176 008)	(6 594 549)
Sum driftskostnader		(213 409)	(26 629 992)
Driftsresultat		(213 409)	1 708 919
Annen renteinntekt		257	17 166
Annen finansinntekt		0	115
Sum finansinntekter		257	17 281
Annen rentekostnad		(8 455)	(585)
Annen finanskostnad		73	(47)
Sum finanskostnader		(8 382)	(632)
Netto finans		(8 125)	16 649
Ordinært resultat før skattekostnad		(221 534)	1 725 569
Skattekostnad på ordinært resultat		0	(351 192)
Ordinært resultat		(221 534)	1 374 377
Årsresultat		(221 534)	1 374 377
Overføringer			
Udekket tap		(110 911)	1 263 753
Annen egenkapital		(110 623)	110 623
Sum		(221 534)	1 374 377

Balanse pr. 31. desember 2017

FOTBALLFESTEN AS

	Note	2017	2016
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	20 817	43 671
Sum varige driftsmidler		20 817	43 671
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		100 000	0
Sum finansielle anleggsmidler		100 000	0
Sum anleggsmidler		120 817	43 671
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	8	950 000	1 027 790
Andre fordringer		396 829	545 428
Sum fordringer		1 346 829	1 573 218
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	68 376	943 493
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		68 376	943 493
Sum omløpsmidler		1 415 205	2 516 711
Sum eiendeler		1 536 022	2 560 381

Balanse pr. 31. desember 2017

FOTBALLFESTEN AS

	Note	2017	2016
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (4 000 aksjer à kr 100,00)	10, 11, 12	400 000	400 000
Annen innskutt egenkapital	12	774 054	774 054
Sum innskutt egenkapital		1 174 054	1 174 054
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	12	0	110 623
Udekket tap	12	(110 911)	0
Sum opptjent egenkapital		(110 911)	110 623
Sum egenkapital	12	1 063 143	1 284 677
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 070	6 607
Betalbar skatt		0	351 192
Skyldige offentlige avgifter		90 728	238 912
Kortsiktig konserngjeld		0	600 000
Annen kortsiktig gjeld		381 081	78 994
Sum kortsiktig gjeld		472 879	1 275 704
Sum gjeld		472 879	1 275 704
Sum egenkapital og gjeld		1 536 022	2 560 381

Fotballfesten AS 2017
Oslo, den 16. april 2018

Geir Oterhals
Daglig leder / Styremedlem

Olaf-Jacob Syrdal Christiansen
Styrets leder

Jarle Jensen
Styremedlem

Noter 2017

FOTBALLFESTEN 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 nedskriving 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 fratrasket investeringens verdi i balansen.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 23% 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 regnskapsprinsipper fra 2016 til 2017.

Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2017	2016
Lønn	12 750	2 554 596
Arbeidsgiveravgift	1 798	361 793
Andre relaterte ytelser		219 892
Sum	14 548	3 136 282

Foretaket har ikke ansatte

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	0	0
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse		

Note 4 - Revisjon

Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2017 utgjør kr 35 980 herav honorar for annen bistand utgjør kr 11 570.

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløsøre inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2017	53 150
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2017	53 150
Akk. av- og nedskr. 01.01.2017	(9 479)
Akkumulerte avskr. 31.12.2017	(32 333)
Balanseført verdi pr. 31.12.2017	20 817
Årets avskrivninger	(22 854)
Økonomisk levetid	2 - 3 år
Avskrivningsplan: Lineær	33,33 - 50 %

Note 6 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2017	2016
Ordinært resultat før skattekostnad	(221 534)	1 725 569
+/- Permanente forskjeller	1 213	90 047
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(8 083)	(27 970)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt		(382 880)
Årets skattegrunnlag	(228 405)	1 404 767
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 24%		351 192
Sum		351 192
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	351 192

Betalbar skatt i skattekostnad		351 192
Betalbar skatt i balansen	0	351 192

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:	01.01.2017	31.12.2017	Endring
Anleggsmidler	6 466	(8 947)	15 412
Omløpsmidler	(23 495)	0	(23 495)
Skattemessig fremførbart underskudd	0	(228 405)	228 405
Netto forskjeller	(17 030)	(237 351)	220 322
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	17 030	237 351	(220 322)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.17. basert på 23%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 54 591

Note 8 - Kundefordringer

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

Spesifikasjon kundefordringer	2017	2016
Kundefordringer til pålydende	950 000	1 051 285
Avsatt til dekning av usikre fordringer		(23 495)
Netto oppførte kundefordringer	950 000	1 027 790

Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 13 030.

Note 10 - Aksjekapital

Foretaket har 4 000 aksjer, pålydende kr 100,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 400 000.

Foretaket har én aksjeklasse.

Note 11 - Aksjonærer

Foretakets aksjonærer pr 31.12.2017

Foretaket har 2 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Spondere AS	2 640	66,00%
Midtveis Holding AS	1 360	34,00%
Sum	4 000	100,00%

Note 12 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Annen EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2017	400 000	774 054	110 623		1 284 677
Årets resultat			(110 623)	(110 911)	(221 534)
Egenkapital 31.12.2017	400 000	774 054	0	(110 911)	1 063 143