



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 897 409 682
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: OCTAVIAN FORLAG AS
Forretningsadresse: Leirvikneset 6
5179 GODVIK

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Aslak Berge
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 14.06.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 10.07.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		18 120	115 378
Annen driftsinntekt		326 187	180 000
Sum inntekter	1	344 307	295 378
Kostnader			
Varekostnad		6 311	34 556
Lønnskostnad	2	21 287	24 993
Avskrivning		7 500	98 063
Annen driftskostnad	2	212 598	370 931
Sum kostnader		247 696	528 543
Driftsresultat		96 611	-233 165
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på andre investeringer	5	27 110	12 843
Annen renteinntekt		500	1 445
Annen finansinntekt		5 980	
Verdiøkning finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		48 094	94 722
Sum finansinntekter		81 684	109 010
Annen rentekostnad		11 938	1 267
Annen finanskostnad			18 028
Sum finanskostnader		11 938	19 295
Netto finans		69 746	89 715
Ordinært resultat før skattekostnad		166 357	-143 450
Skattekostnad på ordinært resultat	7	46	41
Ordinært resultat etter skattekostnad		166 311	-143 491
Årsresultat		166 311	-143 491
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		-500 000	



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Overføring til/fra annen egenkapital		333 689	-143 491
Sum overføringer og disponeringer		-166 311	-143 491



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker o.l.	9	48 750	56 250
Sum immaterielle eiendeler		48 750	56 250
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner	8		94 313
Sum varige driftsmidler			94 313
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	6	3 589 700	1 289 700
Sum finansielle anleggsmidler		3 589 700	1 289 700
Sum anleggsmidler		3 638 450	1 440 263
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		139 041	145 590
Sum varer		139 041	145 590
Fordringer			
Kundefordringer		236	142 053
Andre fordringer		71 172	39 415
Sum fordringer		71 408	181 468
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	4	729 927	582 776
Sum investeringer		729 927	582 776
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	3	10 456	19 932
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		10 456	19 932
Sum omløpsmidler		950 832	929 766



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
SUM EIENDELER		4 589 282	2 370 029
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	10	100 000	100 000
Overkurs	11	13 430	13 430
Sum innskutt egenkapital		113 430	113 430
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	11	1 723 453	2 057 142
Sum opptjent egenkapital		1 723 453	2 057 142
Sum egenkapital		1 836 883	2 170 572
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		7 674	17 077
Skyldige offentlige avgifter		720	2 633
Utbytte	11		
Annen kortsiktig gjeld	12	2 744 005	179 747
Sum kortsiktig gjeld		2 752 399	199 457
Sum gjeld		2 752 399	199 457
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 589 282	2 370 029



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 468929

Enheten

Organisasjonsnummer: 897 409 682
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: OCTAVIAN FORLAG AS
Forretningsadresse: Leirvikneset 6
5179 GODVIK

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Aslak Berge
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 14.06.2021

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja
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 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

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, 24.06.2021

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: 897 409 682
OCTAVIAN FORLAG AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		18 120	115 378
Annen driftsinntekt		326 187	180 000
Sum inntekter	1	344 307	295 378
Kostnader			
Varekostnad		6 311	34 556
Lønnskostnad	2	21 287	24 993
Avskrivning		7 500	98 063
Annen driftskostnad	2	212 598	370 931
Sum kostnader		247 696	528 543
Driftsresultat		96 611	-233 165
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på andre investeringer	5	27 110	12 843
Annen renteinntekt		500	1 445
Annen finansinntekt		5 980	
Verdiøkning finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		48 094	94 722
Sum finansinntekter		81 684	109 010
Annen rentekostnad		11 938	1 267
Annen finanskostnad			18 028
Sum finanskostnader		11 938	19 295
Netto finans		69 746	89 715
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	7	46	41
Ordinært resultat etter skattekostnad		166 311	-143 491
Årsresultat		166 311	-143 491
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		-500 000	
Overføring til/fra annen egenkapital		333 689	-143 491
Sum overføringer og disponeringer		-166 311	-143 491



Organisasjonsnr: 897 409 682
OCTAVIAN FORLAG AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker o.l.	9	48 750	56 250
Sum immaterielle eiendeler		48 750	56 250
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner	8		94 313
Sum varige driftsmidler			94 313
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	6	3 589 700	1 289 700
Sum finansielle anleggsmidler		3 589 700	1 289 700
Sum anleggsmidler		3 638 450	1 440 263
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		139 041	145 590
Sum varer		139 041	145 590
Fordringer			
Kundefordringer		236	142 053
Andre fordringer		71 172	39 415
Sum fordringer		71 408	181 468
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	4	729 927	582 776
Sum investeringer		729 927	582 776
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	3	10 456	19 932
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		10 456	19 932
Sum omløpsmidler		950 832	929 766
SUM EIENDELER		4 589 282	2 370 029

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	10	100 000	100 000
Overkurs	11	13 430	13 430
Sum innskutt egenkapital		113 430	113 430
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	11	1 723 453	2 057 142
Sum opptjent egenkapital		1 723 453	2 057 142
Sum egenkapital		1 836 883	2 170 572
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		7 674	17 077
Skyldige offentlige avgifter		720	2 633
Utbytte	11		
Annen kortsiktig gjeld	12	2 744 005	179 747
Sum kortsiktig gjeld		2 752 399	199 457
Sum gjeld		2 752 399	199 457
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 589 282	2 370 029



Organisasjonsnr: 897 409 682
OCTAVIAN FORLAG AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
1

Regnskapsprinsipper
Årsregnskapet er satt opp etter regnskapsloven. Regnskapsreglene for små foretak er fulgt.

Note
10

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	100.00	1000.00	100000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Aslak Berge	100.00	100.00%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	100.00	100.00%	

Note
2

Lønn og ytelser

<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3351.00	13942.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	17936.00	11051.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	21287.00	24993.00

Note
2

Ytelser til ledende personer

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
			25861.00



Fri bil i januar 2020, og diverse lønnsinnberetninger

Note
2

Ytelser til andre ledende personer

Note
2

Ytelser til revisjon

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00

Note
2

Obligatorisk tjenstepensjon

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Note
6

Konsern, tilknyttet selskap og datterselskap

Tilknyttet selskap/datterselskap

<u>Navn og adresse</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Stemmeandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Resultat</u>
Ilaks AS	100.00%	100.00%	37574.00	2392071.00

resultat etter skatt, 2020 tall



ÅRSREGNSKAP
2020

OCTAVIAN FORLAG AS



OCTAVIAN FORLAG AS

Org. nr. 897409682

Resultatregnskap	Note	2020	2019
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		18 120	115 378
Annen driftsinntekt		326 187	180 000
Sum driftsinntekter	1	344 307	295 378
Driftskostnader			
Varekostnad		6 311	34 556
Lønnskostnad	2	21 287	24 993
Avskrivning		7 500	98 063
Annen driftskostnad	2	212 598	370 931
Sum driftskostnader		247 696	528 543
DRIFTSRESULTAT		96 611	-233 165
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på andre investeringer	5	27 110	12 843
Annen renteinntekt		500	1 445
Annen finansinntekt		5 980	0
Verdiøkning finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		48 094	94 722
Sum finansinntekter		81 684	109 010
Annen rentekostnad		11 938	1 267
Annen finanskostnad		0	18 028
Sum finanskostnader		11 938	19 295
Netto finansposter		69 746	89 715
Ordinært resultat før skattekostnad		166 357	-143 450
Skattekostnad på ordinært resultat	7	46	41
ÅRSRESULTAT		166 311	-143 491
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		-500 000	0
Overføring til/fra annen egenkapital		333 689	-143 491
Sum overføringer og disponeringer		-166 311	-143 491

**OCTAVIAN FORLAG AS**

Org. nr. 897409682

Balanse pr. 31.12	Note	2020	2019
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker o.l.	9	48 750	56 250
Sum immaterielle eiendeler		48 750	56 250
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner	8	0	94 313
Sum varige driftsmidler		0	94 313
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	6	3 589 700	1 289 700
Sum finansielle anleggsmidler		3 589 700	1 289 700
Sum anleggsmidler		3 638 450	1 440 263
OMLØPSMIDLER			
Varer			
Varer		139 041	145 590
Fordringer			
Kundefordringer			
Andre fordringer		236	142 053
Sum fordringer		71 172	39 415
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	4	729 927	582 776
Sum investeringer		729 927	582 776
Bankinnskudd, kontanter og lignende	3	10 456	19 932
Sum omløpsmidler		950 832	929 766
SUM EIENDELER		4 589 282	2 370 029



OCTAVIAN FORLAG AS

Org. nr: 897409682

Balanse pr. 31.12	Note	2020	2019
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	10	100 000	100 000
Overkurs	11	13 430	13 430
Sum innskutt egenkapital		113 430	113 430
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	11	1 723 453	2 057 142
Sum opptjent egenkapital		1 723 453	2 057 142
Sum egenkapital		1 836 883	2 170 572
GJELD			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		7 674	17 077
Skyldige offentlige avgifter		720	2 633
Utbytte	11	0	0
Annen kortsiktig gjeld	12	2 744 005	179 747
Sum kortsiktig gjeld		2 752 399	199 457
Sum gjeld		2 752 399	199 457
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 589 282	2 370 029

I styret for Octavian Forlag AS 14.06.2021


Asbjørge
Styreleder



NOTER OCTAVIAN FORLAG AS

Note 1 Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Salgsinntekter bokføres i den perioden de oppstår.

Klassifisering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk klassifiseres som anleggsmidler. Fordringer for øvrig klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales innen ett år. For gjeld legges analoge kriterier til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Finansielle anleggsmidler

Små foretak kan unnlate å utarbeide konsernregnskap.

Nedskrivning av anleggsmidler

Ved indikasjon på at balanseført verdi av et anleggsmiddel er høyere enn virkeli verdi, foretas det test for verdifall. Testen foretas for det laveste nivå av anleggsmidler som har selvstendige kontantstrømmer. Hvis balanseført verdi er høyere enn både salgsverdi og gjennvinnbart beløp (nåverdi ved fortsatt bruk/eie), foretas det nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og gjennvinnbart beløp.

Tidligere nedskrivninger, med unntak for nedskrivning av goodwill, reverseres hvis forutsetninger for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Immaterielle eiendeler

Immaterielle eiendeler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Immaterielle eiendeler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig.

Fordringer

Kundefordringer føres i balansen etter fradrag for avsetning til forventede tap. Avsetning til tap er gjort på grunnlag av individuell vurdering av fordringene og en tilleggsavsetning som skal dekke øvrige påregnelige tap. Vesentlige økonomiske problemer hos kunden, sannsynligheten for at kunden vil gå konkurs eller gjennomgå økonomisk restrukturering og utsettelse og mangler ved betalinger anses som indikatorer på at kundefordringer må nedskrives.

Andre fordringer, både omløpsfordringer og anleggsfordringer, føres opp til det laveste av pålydende og virkelig verdi. Virkelig verdi er nåverdien av forventede framtidige innbetalinger. Det foretas likevel ikke neddiskontering når effekten av neddiskontering er uvesentlig for regnskapet. Avsetning til tap vurderes på samme måte som for kundefordringer.

Gjeld

Gjeld, med unntak for enkelte avsetninger for forpliktelser, balanseføres til nominelt gjeldsbeløp.



NOTER OCTAVIAN FORLAG AS

Varelager

Varelager vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. Virkelig verdi beregnes som forventet framtidig salgsverdi fratrukket salgskostnader. For egentilvirkede varer har selskapet benyttet unntaksreglen for små foretak, som gir adgang til å unnlate å ta med faste tilvirkningskostnader ved beregning av anskaffelseskost.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskap omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med aktuell skattesats på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverseres eller kan reverseres i samme periode de er utlignet. Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet og underskudd til fremføring, begrunnes med antatt fremtidig inntjenning. Utsatt skatt og skattefordel som kan balanseføres oppføres netto i balansen.

Utsatt skatt regnskapsføres til nominelt beløp. Utsatt skattefordel er ikke bokført.

Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader / ytelser	2020	2019
Fri bil	6 535	78 420
Arbeidsgiveravgift	3 646	13 942
Pensjonskostnader	0	0
Andre ytelser	19 326	20 458
Sum	29 507	112 820
Gjennomsnittlig antall årsverk	0	0

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til styretsleder eller styretsmedlemmer.

Det er utbetalt 0 kr i styretsgodtgjørelse for 2020.

Selskapet har ikke pensjonsavtale.

Selskapet har valgt bort revisjon.

Note 3 Bankinnskudd

Bundne skattetrekksmidler utgjør kr 0. Fri bil innberettes trekkfritt.

NOTER
OCTAVIAN FORLAG AS

Note 4 Finansielle instrumenter som omløpsmiddel

Selskap	Anskaffelses- kost	Bokført verdi	Markeds- verdi	Periodens res.førte verdi- endringer
Equinor ASA	103 949	103 949	84 664	-19 285
Frontline Ltd Norge	20 419	20 419	26 852	6 433
Telenor ASA	32 289	32 289	29 045	-3 244
DNB ASA	25 608	25 608	33 070	7 462
Norsk Hydro ASA	50 730	50 730	63 352	12 622
Subsea 7 S.A.	124 889	124 889	114 257	-10 632
Schibsted ASA B	4 108	4 108	6 344	2 236
Adevinta ASA	1 311	1 311	2 856	1 545
Yara International ASA	30 698	30 698	32 260	1 562
Odfjell B	31 555	31 555	29 898	-1 657
Alphabet A (USD) - Pareto	39 240	39 240	44 864	5 624
Alphabet A (USD) - Nordnet	16 186	16 186	30 068	13 882
Netflix com Inc (USD)	10 010	10 010	32 469	22 459
Amazon.com (USD)	23 416	23 416	55 876	32 460
Holberg Triton A	30 000	30 000	32 337	2 337
XACT OBX Bear	9 732	9 732	7 273	-2 459
Apple Inc. (USD)	16 695	16 695	45 287	28 592
Aker BP ASA	20 858	20 858	17 248	-3 610
Berkshire Hathaway Inc.	25 931	25 931	25 720	-211
Facebook Inc.	7 536	7 536	6 992	-544
Hunter Group	6 869	6 869	7 080	211
First Veritas	2 000	2 000	2 114	114
Verdiregulering aksjer - sum				95 897

Note 5 Finansinntekter

Inntekt på andre investeringer består av utbytte på forskjellige investeringer.

Note 6 Investering i datterselskap

Selskap	Antall	Eierandel
Ilaks AS	100	100 %

I 2020 kjøpte Octavian Forlag AS ytterligere 34 aksjer i iLaks.

Det utarbeides ikke konsolidert konsernregnskap. Investering i datterselskap regnskapsføres etter kostmetoden i morselskapet. Etter kostmetoden vurderes investeringer i annen virksomhet til anskaffelseskost.



NOTER OCTAVIAN FORLAG AS

Note 7 Skatt

Årets skattekostnad	2020	2019
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	46	41
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	46	41
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	166 357	-143 451
Permanente forskjeller	-64 568	-85 517
Endring i midlertidige forskjeller	-66 974	53 339
Anvendelse av fremførbart underskudd	-34 815	0
Skattepliktig inntekt før konsernbidrag	0	-175 629
Ytet konsernbidrag	0	0
Alminnelig inntekt	0	-175 629
Betalbar skatt i balansen (22%, 22%)	0	0

46 kr er betalt kildeskatt på mottatt utbytte fra Apple Inc.

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

	2019	2020	Endring
Regnskapsmessig verdi på driftsmidler	150 563	48 750	
Skattemessig verdi på driftsm.	218 499	48 750	
Forskjeller i varige driftsmidler	-67 936	0	-67 936
Regnskapsmessig verdi på varebeholdning	145 590	139 041	
Skattemessig verdi på varebeholdning	145 590	139 041	
Forskjeller i varebeholdning	0	0	0
Regnskapsmessig verdi på kundefordringer	142 053	236	
Regnskapsmessig verdi på andre fordringer (også langsiktig)	39 415	71 173	
Regnskapsmessige avsetninger-forpliktelse			
Skattemessig verdi på fordringer	181 065	71 968	
Forskjeller i fordringer	403	-559	962
Akkumulert fremførbart underskudd	-1 335 002	-1 300 187	
RM andeler i selskap med deltakerfastsetting			
SM verdi på andeler i selskap med deltakerfastsetting			
Forskjeller som ikke inngår i beregning			
Grunnlag beregning av utsatt skatt	-1 402 535	-1 300 746	-66 974
Utsatt skatt (22%, 22%)	-308 558	-286 164	



NOTER OCTAVIAN FORLAG AS

Note 8 Varige driftsmidler

	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar, verktøy mv.	Sum
Anskaffelseskostnad 01.01	0	565 878	565 878
Tilgang kjøpte driftsmidler	0	0	0
Tilgang egentilvirkede driftsmidler	0	0	0
Avgang realiserte driftsmidler	0	0	0
Anskaffelseskostnad 31.12	0	565 878	565 878
Akkumulerte avskrivninger 31.12	0	-565 878	-565 878
Akkumulerte nedskrivninger 31.12	0	0	0
Akk. Reverserte nedskr. 31.12	0	0	0
Balanseført verdi 31.12	0	0	0

Årets avskrivninger	0	94 313	94 313
Årets nedskrivninger	0	0	0
Årets reverserte nedskrivninger	0	0	0

Økonomisk levetid	6 år
Avskrivningssats	16,67 %
Avskrivningsplan	lineær

Bilen ble solgt i 2020.

Note 9 Immaterielle eiendeler

	Webside
Anskaffelseskostnad 30.06.2019	60 000
Akkumulerte avskrivninger 31.12	11 250
Balanseført verdi 31.12	48 750

Årets avskrivninger	7 500
---------------------	-------

Økonomisk levetid	8
Avskrivningssats	12,50 %
Avskrivningsplan	lineær



NOTER OCTAVIAN FORLAG AS

Note 10 Aksjekapital

Aksjekapitalen på kr 100 000 består av 100 aksjer á kr 1000.

Aksjonærer pr. 31.12.2020 er:

Navn	Antall	Eierandel
Aslak Berge	100	100 %
Total antall aksjer	100	100 %

Note 11 Egenkapital

	Aksje- kapital	Overkurs-fond	Annen EK	Sum EK
Pr 01.01	100 000	13 430	2 057 142	2 170 572
Årets resultat			132 055	132 055
Avsatt utbytte			0	0
Tilleggsutbytte			-500 000	-500 000
Pr 31.12	100 000	13 430	1 689 197	1 802 627

Note 12 Spesifikasjon av annen kortsiktig gjeld

	2020	2019
Gjeld til eier	2 729 698	46 968
Gjeld til iLaks AS	7 159	5 279
Påløpte renter	5 280	0
Påløpte kostnader	1 868	7 503
Forskuddsbetalt inntekt	0	120 000
Avsatt utbytte	0	0
Annen kortsiktig gjeld	0	0
Sum annen kortsiktig gjeld	2 744 005	179 750

Gjeld til eier: Eieren lånte kr 2 200 000,- til firma, som ble tilbakebetalt i januar 2021.

Gjeld til iLaks AS: I løpet av 2019 betalte iLaks AS fakturaer som gjelder Octavian Forlag AS.