



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 952 856 375
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MUSIKK-HUSETS FORLAG AS
Forretningsadresse: Konows gate 67B
0196 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: Unni Boretti
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.05.2019

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, 02.09.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		818 323	906 458
annen driftsinntekt		2 308 510	2 257 986
Sum inntekter		3 126 833	3 164 444
Kostnader			
Varekostnad		921 071	700 649
Lønnskostnad	4,6	1 254 338	1 192 992
avskrivn på driftsmidler og	11	105 536	174 279
annen finanskostnad	5,9	658 792	763 072
Sum kostnader		2 939 737	2 830 992
Driftsresultat		187 096	333 452
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		336	1 379
annen finansinntekt		475	11
Sum finansinntekter		811	1 390
Annen rentekostnad		0	84
annen finanskostnad		80	2 458
Sum finanskostnader		80	2 542
Netto finans		731	-1 152
Ordinært resultat før skattekostnad		187 827	332 300
skattekostnad på ordinært resultat	8	44 685	81 056
Ordinært resultat etter skattekostnad		143 142	251 244
Årsresultat		143 142	251 244
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		14 030	24 620
Konsernbidrag		158 601	299 960
avsatt annen egenkapital		-29 488	-73 335



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum overføringer og disponeringer		143 143	251 245



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	8	32 664	29 975
Sum immaterielle eiendeler		32 664	29 975
Varige driftsmidler			
driftsløst inventar	11	55 436	130 763
Sum varige driftsmidler		55 436	130 763
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	12	1	1
investering i aksjer og andeler		1	1
Sum finansielle anleggsmidler		2	2
Sum anleggsmidler		88 102	160 740
Omløpsmidler			
Varer			
lager av varer	7	2 248 950	2 098 950
Sum varer		2 248 950	2 098 950
Fordringer			
andre kortsiktige fordringer	9	13 485	133 150
Sum fordringer		13 485	133 150
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
bankinnskudd kontanter	3	227 611	402 633
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		227 611	402 633
Sum omløpsmidler		2 490 046	2 634 733
SUM EIENDELER		2 578 148	2 795 473

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
aksjekapital	2	101 200	101 200
Annen innskutt egenkapital		1 784 505	1 813 992
Sum innskutt egenkapital	10	1 885 705	1 915 192
Sum egenkapital	10	1 885 705	1 915 192
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		18 094	43 143
Betalbar skatt	8	0	0
Skyldig offentlige avgifter		50 615	32 855
Utbytte		14 030	24 620
Kortsiktig konserngjeld		0	0
annen kortsiktig gjeld	9	609 704	779 663
Sum kortsiktig gjeld		692 443	880 281
Sum gjeld		692 443	880 281
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 578 148	2 795 473



Noter til regnskapet 31. desember 2018

Musikk-Husets Forlag AS

1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder og benytter unntakene for små virksomheter.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie og bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år fra etableringstidspunktet er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler

Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives etter en fornuftig avskrivingsplan. Omløpsmidler er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Langsiktig og kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet, og skrives ikke opp eller ned til virkelig verdi som følge av renteendring.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler er vurdert til historisk kostpris etter fradrag for avskrivninger. Avskrivningene er beregnet på grunnlag av kostpris og lineært over antatt økonomisk levetid.

Varer

Varelageret består av varer knyttet til eget forlag. Verdien er basert på kostnader ved produksjon av varer knyttet til rettigheter.

Fordringer

Kundefordringer er ført opp etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap er gjort på grunnlag av individuell vurdering av fordringene. I tillegg er det foretatt en generell avsetning for å dekke tapsrisiko som ikke var kjent på vurderingstidspunktet. Andre fordringer er ført opp til pålydende.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet.

Skatter

Skattene kostnadsføres når de påløper, dvs. at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultatet før skatter. Skatt knyttet til egenkapitaltransaksjoner føres mot egenkapitalen.

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets skattepliktige inntekt) og endring i (netto) utsatt skatt/ utsatt skattefordel. Utsatt skatt/ skattefordel i balansen beregnes på grunnlag av midlertidige forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. Årsaken til at utsatt skatt/ skattefordel oppstår, er ulik periodisering av det regnskapsmessige og det skattemessige resultatet.



Noter til regnskapet 31. desember 2018

Musikk-Husets Forlag AS

2 Antall aksjer, aksjeeiere m.v.

Aksjekapitalen i Musikk-Husets Forlag AS består av:
1012 aksjer pålydende kr 100,-.

	Antall	Eierandel
Norsk Musikforlag AS	913	0,902
Unni Sandholt Boretti	99	0,098

3 Bundne bankinnskudd

Bundne skattetrekksmidler på egen konto utgjør kr 36 135.

4 Ytelser til ledende personell m.v.

Det er utbetalt lønn til daglig leder i 2018 med kr 133 825. Daglig leder mottar i tillegg lønn fra morselskapet Norsk Musikforlag AS.

Det er utbetalt kr 5 000 i honorar til styremedlem.

5 Honorar til revisor

Det er i 2018 kostnadsført kr 46 340 i revisjonshonorar. Kr 36 000 gjelder revisjon og kr 10 340 gjelder teknisk årsoppgjørassistans. Beløpene er eksklusiv moms.

6 Lønnskostnader og ansatte

	2018	2017
Lønninger	1 091 459	1 031 679
Styrehonorar	5 000	5 001
Arbeidsgiveravgift	157 880	148 811
Pensjonskostnad	0	1
Annen personalkostnad	0	7 501
Sum	1 254 338	1 192 992

Selskapet har 2 ansatte.

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

7 Varelager

Varelager består av:

Opptrykk og nytrykk av varer knyttet til eget forlag 2 248 950

Varelageret er verdsatt til laveste verdi av anskaffelseskost og netto salgsverdi.



Noter til regnskapet 31. desember 2018

Musikk-Husets Forlag AS

8 Midlertidige forskjeller og grunnlag for utsatt skatt/utsatt skattefordel

Midlertidige forskjeller knyttet til	01.01.2018	31.12.2018	Endring
Anleggsmidler	-130 327	-148 473	18 146
Omløpsmidler	-	-	-
Kortsiktig gjeld	-	-	-
Skattemessig fremførbart underskudd	-	-	-
Sum midlertidige forskjeller	-130 327	-148 473	18 146
Utlignet negative midlertidige forskjeller	-	-	-
Sum midlertidige forskjeller	-130 327	-148 473	18 146
Utsatt skatt/skattefordel basert på 23/22 %	-29 975	-32 664	2 689
Ordinært resultat før skattekostnad			187 828
Avgitt konsernbidrag			-205 975
+/-Permanente forskjeller			0
+/-Årets endring i midlertidige forskjeller			18 146
Fremførbart underskudd			0
Sum årets skattegrunnlag			0
For mye avsatt tidligere år			0
+/-Endring i utsatt skattefordel			-2 689
+/-Betalbar skatt			0
Skatt på konsernbidrag			47 374
Sum skattekostnad i resultatregnskapet			44 685

9 Mellomværende med konsernselskap.

	31.12.2018	31.12.2017
Kortsiktig gjeld til morselskap	-125 572	-170 477
Administrasjonsbidrag til morselskap	360 000	120 000

Det er avsatt konsernbidrag til morselskapet med kr 205 975.

10 Utvikling i egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.18	101 200	1 813 992	1 915 192
Årets resultat		143 143	143 143
Avsatt utbytte		-14 030	-14 030
Avsatt konsernbidrag		-158 601	-158 601
Egenkapital 31.12.18	101 200	1 784 505	1 885 705



Noter til regnskapet 31. desember 2018

Musikk-Husets Forlag AS

11 Varige driftsmidler

	Maskiner og inventar
Anskaffelseskost 01.01.18	854 846
Tilgang	30 209
Avgang	-
Anskaffelseskost 31.12.18	<u>885 055</u>
Akkumulerte avskrivninger 31.12.18	-829 620
Balanseført verdi pr. 31.12.18	<u>55 436</u>
Årets avskrivninger	105 536
Økonomisk levetid	5-10 år

Selskapet har i 2018 kostnadsført kr 10 228 i leasing.

12 Investeringer i datterselskap

Musikk-Husets Forlag AS har i 2013 kjøpt alle aksjer i Musikk-Huset AS for kr 1. Musikk-Huset AS's balanseførte egenkapital er 35 954. Det har ikke vært transaksjoner mellom partene i 2018.



BDO AS
Munkedamsveien 45
Postboks 1704 Vikå
0121 Oslo

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Musikk-Husets Forlag AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Musikk-Husets Forlag AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2018
- Resultatregnskap for 2018
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

Er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2018 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis 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 i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll 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 avvirket.

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 avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder 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>

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Oslo, 4. juni 2019
BDO AS


Norunn Byrkjeland
statsautorisert revisor