



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 923 681 078
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FORLAGET OKTOBER AS
Forretningsadresse: Kristian Augusts gate 11
0164 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: 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: Åse Tharaldsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.04.2022

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, 23.06.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		45 308 000	39 381 000
Annen driftsinntekt		2 217 000	1 696 000
Sum inntekter		47 526 000	41 078 000
Kostnader			
Varekostnad		22 953 000	19 338 000
Lønnskostnad	11, 13	11 292 000	10 989 000
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	1, 2	59 000	25 000
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2		
Annen driftskostnad	13	13 277 000	12 146 000
Sum kostnader		47 581 000	42 499 000
Driftsresultat		-56 000	-1 421 000
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt	14	68 000	119 000
Annen finansinntekt	14	6 000	2 000
Sum finansinntekter		74 000	122 000
Annen rentekostnad	14	5 000	1 000
Annen finanskostnad	14	2 345 000	10 000
Sum finanskostnader		2 350 000	11 000
Netto finans		-2 276 000	111 000
Ordinært resultat før skattekostnad		-2 332 000	-1 310 000
Skattekostnad på ordinært resultat	12	82 000	-242 000
Ordinært resultat etter skattekostnad		-2 414 000	-1 068 000
Årsresultat		-2 414 000	-1 068 000
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-2 414 000	-1 068 000
Totalresultat		-2 414 000	-1 068 000



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	9	1 000	
Konsernbidrag	9	7 000	
Avsatt til annen egenkapital	9		
Overført fra annen egenkapital	9	-2 422 000	-1 068 000
Sum overføringer og disponeringer		-2 414 000	-1 068 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Forskning og utvikling	2		
Konsesjoner, patenter o.l.	1	81 000	132 000
Utsatt skattefordel	12	1 631 000	1 641 000
Goodwill	2		
Sum immaterielle eiendeler		1 712 000	1 773 000
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2		
Maskiner og anlegg	2		
Skip og flytende installasjoner	2		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	120 000	128 000
Sum varige driftsmidler		120 000	128 000
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	3		
Investering i annet foretak i samme konsern	3		
Lån til foretak i samme konsern	6		
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	5		
Investeringer i aksjer og andeler	3	755 000	3 098 000
Andre langsiktige fordringer	5	1 083 000	1 561 000
Sum finansielle anleggsmidler		1 838 000	4 659 000
Sum anleggsmidler		3 670 000	6 560 000
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	4, 7	4 999 000	4 292 000
Fordringer			
Kundefordringer	6, 7	19 622 000	13 641 000
Andre kortsiktige fordringer		11 169 000	10 713 000
Konsernfordringer	6	6 764 000	6 113 000
Sum fordringer		37 554 000	30 466 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	3		
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7, 8		
Sum omløpsmidler		42 553 000	34 758 000
SUM EIENDELER		46 224 000	41 318 000
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	9, 10	3 000 000	3 000 000
Overkurs	9	461 000	461 000
Annen innskutt egenkapital	9	5 140 000	5 140 000
Sum innskutt egenkapital		8 601 000	8 601 000
Opptjent egenkapital			
Fond for vurderingsforskjeller	9		
Annen egenkapital	9	2 644 000	5 315 000
Udekket tap	9		
Sum opptjent egenkapital		2 644 000	5 315 000
Sum egenkapital		11 245 000	13 916 000
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser	11	4 068 000	4 007 000
Utsatt skatt	12		
Sum avsetninger for forpliktelser		4 068 000	4 007 000
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5		
Øvrig langsiktig gjeld	5		
Sum langsiktig gjeld		4 068 000	4 007 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	6	3 606 000	2 059 000
Betalbar skatt	12		
Skyldige offentlige avgifter		3 961 000	2 995 000
Utbytte	9	1 000	
Kortsiktig konserngjeld	6	9 000	9 000
Annen kortsiktig gjeld		23 334 000	18 332 000
Sum kortsiktig gjeld		30 911 000	23 395 000
Sum gjeld		34 979 000	27 402 000
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		46 224 000	41 318 000



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 564808

Enheten

Organisasjonsnummer: 923 681 078
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FORLAGET OKTOBER AS
Forretningsadresse: Kristian Augusts gate 11
0164 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: 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: Åse Tharaldsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.04.2022

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, 05.07.2022



Organisasjonsnr: 923 681 078
FORLAGET OKTOBER AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		45 308 000	39 381 000
Annen driftsinntekt		2 217 000	1 696 000
Sum inntekter		47 526 000	41 078 000
Kostnader			
Varekostnad		22 953 000	19 338 000
Lønnskostnad	11, 13	11 292 000	10 989 000
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	1, 2	59 000	25 000
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2		
Annen driftskostnad	13	13 277 000	12 146 000
Sum kostnader		47 581 000	42 499 000
Driftsresultat		-56 000	-1 421 000
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt	14	68 000	119 000
Annen finansinntekt	14	6 000	2 000
Sum finansinntekter		74 000	122 000
Annen rentekostnad	14	5 000	1 000
Annen finanskostnad	14	2 345 000	10 000
Sum finanskostnader		2 350 000	11 000
Netto finans		-2 276 000	111 000
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	12	82 000	-242 000
Ordinært resultat etter skattekostnad		-2 414 000	-1 068 000
Årsresultat		-2 414 000	-1 068 000
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-2 414 000	-1 068 000
Totalresultat		-2 414 000	-1 068 000
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	9	1 000	



Konsernbidrag	9	7 000	
Avsatt til annen egenkapital	9		
Overført fra annen egenkapital	9	-2 422 000	-1 068 000
Sum overføringer og disponeringer		-2 414 000	-1 068 000



Organisasjonsnr: 923 681 078
FORLAGET OKTOBER AS

BALANSE

Beløp i: NOK

Note	2021	2020
------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Forskning og utvikling	2		
Konsesjoner, patenter o.l.	1	81 000	132 000
Utsatt skattefordel	12	1 631 000	1 641 000
Goodwill	2		
Sum immaterielle eiendeler		1 712 000	1 773 000

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2		
Maskiner og anlegg	2		
Skip og flytende installasjoner	2		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	2	120 000	128 000
Sum varige driftsmidler		120 000	128 000

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap	3		
Investering i annet foretak i samme konsern	3		
Lån til foretak i samme konsern	6		
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	5		
Investeringer i aksjer og andeler	3	755 000	3 098 000
Andre langsiktige fordringer	5	1 083 000	1 561 000
Sum finansielle anleggsmidler		1 838 000	4 659 000
Sum anleggsmidler		3 670 000	6 560 000

Omløpsmidler

Varer

Sum varer	4, 7	4 999 000	4 292 000
------------------	------	------------------	------------------

Fordringer

Kundefordringer	6, 7	19 622 000	13 641 000
Andre kortsiktige fordringer		11 169 000	10 713 000
Konsernfordringer	6	6 764 000	6 113 000
Sum fordringer		37 554 000	30 466 000

Investeringer



Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	3		
Bankinnskudd, kontanter o. l.	7, 8		
Sum omløpsmidler		42 553 000	34 758 000
SUM EIENDELER		46 224 000	41 318 000
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	9, 10	3 000 000	3 000 000
Overkurs	9	461 000	461 000
Annen innskutt egenkapital	9	5 140 000	5 140 000
Sum innskutt egenkapital		8 601 000	8 601 000
Opptjent egenkapital			
Fond for vurderingsforskjeller	9		
Annen egenkapital	9	2 644 000	5 315 000
Udekket tap	9		
Sum opptjent egenkapital		2 644 000	5 315 000
Sum egenkapital		11 245 000	13 916 000
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser	11	4 068 000	4 007 000
Utsatt skatt	12		
Sum avsetninger for forpliktelser		4 068 000	4 007 000
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5		
Øvrig langsiktig gjeld	5		
Sum langsiktig gjeld		4 068 000	4 007 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	6	3 606 000	2 059 000
Betalbar skatt	12		
Skyldige offentlige avgifter		3 961 000	2 995 000
Utbytte	9	1 000	
Kortsiktig konserngjeld	6	9 000	9 000
Annen kortsiktig gjeld		23 334 000	18 332 000
Sum kortsiktig gjeld		30 911 000	23 395 000
Sum gjeld		34 979 000	27 402 000
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		46 224 000	41 318 000



Organisasjonsnr: 923 681 078
FORLAGET OKTOBER AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
12.00

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



Årsregnskap 2021

**Forlaget
Oktober AS**

Org.nr.: 923 681 078



Resultatregnskap

Forlaget Oktober AS

Tall i hele 1000	Note	2021	2020
Driftsinntekter og driftskostnader			
Salgsinntekt		45 308	39 381
Annen driftsinntekt		2 217	1 696
Sum driftsinntekter		47 526	41 078
Varekostnad		22 953	19 338
Lønnskostnad	11, 13	11 292	10 989
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	1, 2	59	25
Annen driftskostnad	13	13 277	12 146
Sum driftskostnader		47 581	42 499
Driftsresultat		-56	-1 421
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt	14	68	119
Annen finansinntekt	14	6	2
Annen rentekostnad	14	5	1
Annen finanskostnad	14	2 345	10
Resultat av finansposter		-2 276	111
Ordinært resultat før skattekostnad		-2 332	-1 310
Skattekostnad på ordinært resultat	12	82	-242
Ordinært resultat		-2 414	-1 068
Årsresultat		-2 414	-1 068
Overføringer			
Avsatt til utbytte	9	1	0
Avsatt konsernbidrag	9	7	0
Overført fra annen egenkapital	9	2 422	1 068
Sum overføringer		-2 414	-1 068



Balanse

Forlaget Oktober AS

Tall i hele 1000	Note	2021	2020
Eiendeler			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter o.l.	1	81	132
Utsatt skattefordel	12	1 631	1 641
Sum immaterielle eiendeler		1 712	1 773
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	120	128
Sum varige driftsmidler		120	128
Finansielle driftsmidler			
Andre langsiktige fordringer	5	1 083	1 561
Investeringer i aksjer og andeler	3	755	3 098
Sum finansielle anleggsmidler		1 838	4 659
Sum anleggsmidler		3 670	6 560
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning	4, 7	4 999	4 292
Fordringer			
Kundefordringer	6, 7	19 622	13 641
Andre kortsiktige fordringer		11 169	10 713
Fordringer konsernselskaper	6	6 764	6 113
Sum fordringer		37 554	30 466
Sum omløpsmidler		42 553	34 758
Sum eiendeler		46 224	41 318



Balanse

Forlaget Oktober AS

Tall i hele 1000	Note	2021	2020
Egenkapital og gjeld			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	9, 10	3 000	3 000
Overkurs	9	461	461
Annen innskutt egenkapital	9	5 140	5 140
Sum innskutt egenkapital		8 601	8 601
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	2 644	5 315
Sum opptjent egenkapital		2 644	5 315
Sum egenkapital		11 245	13 916
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Pensjonsforpliktelser	11	4 068	4 007
Sum avsetning for forpliktelser		4 068	4 007
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til konsernselskaper	6	9	9
Leverandørgjeld	6	3 606	2 059
Skyldige offentlige avgifter		3 961	2 995
Utbytte	9	1	0
Annen kortsiktig gjeld		23 334	18 332
Sum kortsiktig gjeld		30 911	23 395
Sum gjeld		34 979	27 402
Sum egenkapital og gjeld		46 224	41 318

22.04.2022

Styret i Forlaget Oktober AS

Mads Nygaard
Styreleder

Geir Berdahl
Styremedlem

Ase Ryvarden
Styremedlem

Ingeri Engelsen
Daglig leder

Forlaget Oktober AS

Side 4



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NFS8 - god regnskapsskikk for små foretak. Alle tall er presentert i hele tusen med mindre annet er opplyst.

Valuta

Transaksjoner i utenlandsk valuta omregnes til kursen på transaksjonstidspunktet. Pengeposter i utenlandsk valuta vurderes iht. kursen ved regnskapsårets slutt.

Driftsinntekter

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

Skatt

Skattkostnaden 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. 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.

Investeringer

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.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi. Netto salgsverdi er estimert salgspris ved ordinær drift etter fradrag for beregnede nødvendige utgifter for gjennomføring av salget. Anskaffelseskost inkluderer utgifter påløpt ved anskaffelse av varene og kostnader for å bringe varene til nåværende plassering og tilordnes ved bruk av FIFO-prinsippet.

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.

Pensjonsforpliktelser

Pensjonsforpliktelser finansiert over driften er beregnet og balanseført under avsetning for forpliktelser. Pensjonskostnader og pensjonsforpliktelser beregnes etter lineær opptjening, basert på forutsetninger om diskonteringsrente, fremtidig regulering av lønn, pensjoner og ytelser fra folketrygden, samt aktuariemessige forutsetninger om dødelighet, frivillig avgang etc. Estimatavik føres direkte mot egenkapitalen.



Konsernkontoordning

Selskapets bankbeholdning på konsernkonto klassifiseres som mellomværende med morselskapet.

Note 1 Immaterielle eiendeler

	Digital utvikling	Totalt
Anskaffelseskost 01.01.2021	154	154
Tilgang	0	0
Avgang	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	154	154
Akkumulerte avskrivninger	-73	-73
Bokført verdi 31.12.2021	81	81
Årets avskrivninger	51	51
Forventet økonomisk levetid	3 år	

Note 2 Varige driftsmidler

	Inventar	Kunst	Totalt
Anskaffelseskost 01.01.2021	23	108	131
Tilgang	0	0	0
Avgang	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	23	108	131
Akkumulerte avskrivninger	11	0	11
Bokført verdi 31.12.2021	12	108	120
Årets avskrivninger	8	0	8
Forventet økonomisk levetid	3 år	I/A	
Selskapets kunst avskrives ikke.			

Note 3 Langsiktige investeringer i andre selskaper

	Forretnings- kontor	Eierandel/ stemmeandel	Egenkapital siste år (100%)	Resultat siste år (100%)	Bokført verdi
Andre aksjer					
De Norske Bokklubbene AS	Oslo, Norge	3 %	10 913	8 749	659
I Tronsmo AS	Oslo, Norge	8 %	9 262	1 142	96

Aksjene i De Norske Bokklubbene AS ble nedskrevet med 2 342 TNOK i 2021.

For I Tronsmo AS er det benyttet egenkapital og resultat for 2020, da regnskap for 2021 ikke er endelig ferdigstilt på tidspunkt for avleggelse av regnskapet til Forlaget Oktober AS



Note 4 Varer

	2021	2020
Varer under tilvirkning	341	794
Ferdigvarer	4 658	3 498
Sum	4 999	4 292

	2021	2020
Varebeholdning vurdert til anskaffelseskost	5 889	5 566
Avsetning til ukurans	-890	-1 274
Sum	4 999	4 292

Note 5 Fordringer og gjeld

	2021	2020
Fordringer med forfall senere enn ett år	1 083	1 561

Note 6 Mellomværende med selskap i samme konsern

	Kundefordringer		Andre fordringer	
	2021	2020	2021	2020
Foretak i samme konsern	0	0	6 764	6 113
Sum	0	0	6 764	6 113

	Leverandørgjeld		Øvrig gjeld	
	2021	2020	2021	2020
Foretak i samme konsern	0	0	9	9
Sum	0	0	9	9

Note 7 Konsernkontoordning og pantstillelser

Konsernet har etablert konsernkontoordning hvor H. Aschehoug & Co (W. Nygaard) AS iht avtale er innehaver, mens øvrige konsernselskaper er underkontoinnehavere eller deltagere. Banken kan avregne ethvert trekk og innstående mot hverandre slik at nettoposisjonen representerer mellomværende mellom banken og H. Aschehoug & Co (W. Nygaard) AS. Per 31.12.2021 hadde Forlaget Oktober AS et innskudd på 6,8 mill. kr. og således et mellomværende med H. Aschehoug & Co (W. Nygaard) AS.

Forlaget Oktober AS har sammen med øvrige deltagere i konsernkontoordningen stilt solidarisk kausjon på 85 mill. kr. til sikkerhet for H. Aschehoug & Co (W. Nygaard) AS.

Balansført verdi av pantsatte eiendeler	2021	2020
Varige driftsmidler	120	128
Varer	4 999	4 292
Kundefordringer	19 622	13 641
Sum	24 741	18 061



Note 8 Bundne midler og garantier

Forlaget Oktober AS inngår i H. Aschehoug & Co (W. Nygaard) AS samlede bankgaranti for skattetrekk på 12,5 mill. kr., og selskapet har derfor ikke bundne midler vedrørende skattetrekk pr 31.12.2021.

Note 9 Egenkapital

	Aksje- kapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital 01.01.2021	3 000	461	5 140	5 315	13 916
Årets resultat	0	0	0	-2 414	-2 414
Avsatt utbytte	0	0	0	-1	-1
Avgitt konsernbidrag	0	0	0	-7	-7
Årets estimatavvik	0	0	0	-249	-249
Egenkapital 31.12.2021	3 000	461	5 140	2 644	11 245

Note 10 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen på kr. 3 000 000 består av 3 000 aksjer à kr. 1 000.

Oversikt over de største aksjonærene 31.12.2021

Navn	Antall aksjer	Eierandel
H. Aschehoug & Co (W. Nygaard) AS	2 730	91%
Oktoberstiftelsen	270	9%
Totalt	3 000	100%

H. Aschehoug & Co (W. Nygaard) AS har forretningsadresse Sehesteds gate 3, 0164 OSLO. Der kan konsernregnskapet som inkluderer Forlaget Oktober AS fås utlevert.



Note 11 Pensjoner

Selskapet har pensjonsordninger som omfatter i alt 14 personer. Selskapet har en kollektiv lukket pensjonsordning etter lov om foretakspensjon og en innskuddsordning for aktive ansatte. Forpliktelsene knyttet til den kollektive ordningen er dekket gjennom et forsikringsselskap. Innskuddspensjonen inklusive arbeidsgiveravgift kostnadsføres løpende.

Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets ytelsesordning er en usikret ordning.

Personer i ordningene	Aktive	Pensjonister
Ytelsesordning	0	1
Innskuddspensjon	14	0
Resultatregnskap	2021	2020
Nåverdi av årets pensjonsopptjening	0	0
Pentekostnad av pensjonsforpliktelsen	57	77
Avkastning på pensjonsmidler	0	0
Resultatførte planavvik/estimatendringer	0	0
Arbeidsgiveravgift	8	11
Netto pensjonskostnad ytelsesordning	65	88
Kostnader ved AFP-ordning inkl. arbeidsgiveravgift	277	269
Kostnader ved innskuddsordning inkl. arbeidsgiveravgift	478	450
Sum netto pensjonskostnad	820	807
Balansen	2021	2020
Opptjente pensjonsforpliktelser	3 565	3 512
Beregnet eff. av fremtidig lønnsreg.	0	0
Brutto pensjonsforpliktelse	3 565	3 512
Pensjonsmidler (til markedsverdi)	0	0
Ikke resultatført estimatavvik/planendring	0	0
Arbeidsgiveravgift	503	495
Netto pensjonsforpliktelse /-midler	4 068	4 007
Økonomiske forutsetninger	2021	2020
Diskonteringsrente	1,90 %	1,70 %
Forventet lønnsregulering	2,75 %	2,25 %
Forventet pensjonsregulering	2,50 %	2,00 %
Forventet G-regulering	2,50 %	2,00 %
Forventet avkastning på pensjonsmidler	1,90 %	1,70 %
Levealder-tariff	K2013	K2013
Arbeidsgiveravgift	14,10 %	14,10 %



Note 12 Skatt

Beregning av utsatt skatt/utsatt skattefordel:

Midlertidige forskjeller:	2021	2020	Endring
Varige driftsmidler	-57	-68	-11
Varebeholdning	-890	-1 274	-385
Fordringer	-1 153	-1 029	124
Avsetninger mv	-1 247	-1 081	166
Pensjonspremie/- forpliktelse	-4 068	-4 007	61
Netto midlertidige forskjeller	-7 414	-7 459	-45
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	-7 414	-7 459	-45
Utsatt skattefordel (22 %)	1 631	1 641	10
Herav ikke balanseført utsatt skattefordel	0	0	0
Utsatt skattefordel i balansen	1 631	1 641	10

Grunnlag for skattekostnad, endring i utsatt skatt og betalbar skatt

Skattepliktig inntekt:	2021	2020
Resultat før skattekostnad	-2 332	-1 310
Permanente forskjeller	2 705	211
Estimatavvik pensjon direkte balanseført	-319	-259
Endring i midlertidige forskjeller	-45	-507
Mottatt konsernbidrag	0	1 865
Avgitt konsernbidrag	-9	0
Skattepliktig inntekt	0	0

Betalbar skatt i balansen:

Betalbar skatt på årets resultat	2	-410
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-2	0
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	0	410
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

Årets skattekostnad:	2021	2020
Betalbar skatt på årets resultat	2	0
For mye, lite avsatt tidligere år	0	0
Sum betalbar skatt	2	0
Skatt estimatavvik direkte balanseført	70	57
Endring utsatt skatt inkl. effekt av endret skattesats	10	111
Korreksjon for skatt på direkte balanseførte forskjeller som inngår i beregningen av utsatt skatt	0	-410
Årets skattekostnad	82	-242

Avstemming av årets skattekostnad:

Resultat før skatt	-2 332	-1 310
Beregnet skatt av resultat før skatt	-513	-288
Skattekostnad i resultatregnskapet	82	-242
Differanse	595	46
Skatteeffekt av permanente forskjeller	595	46
Sum forklart differanse	595	46



Note 13 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.v.

Lønnskostnader	2021	2020
Lønninger	8 923	8 637
Arbeidsgiveravgift	1 488	1 437
Pensjonskostnader	686	732
Andre lønnsrelaterte ytelser	195	184
Sum	11 292	10 989

Sysselsatte årsverk	12	12
---------------------	----	----

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn/styrehonorar	1 139	40
Pensjonsutgifter	68	0
Annen godtgjørelse	13	0
Sum	1 220	40

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styrets leder eller andre nærstående parter. Daglig leder har ikke avtale om bonus.

Kostnadsført godtgjørelse til revisor	2021	2020
Revisjon	118	86
Andre tjenester	0	0
Sum	118	86

Note 14 Finansinntekter og finanskostnader

Finansinntekter	2021	2020
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	8	42
Annen renteinntekt	61	78
Valutagevinst (agio)	6	2
Sum finansinntekter	74	122

Finanskostnader	2021	2020
Rentekostnader fra foretak i samme konsern	0	1
Annen rentekostnad	5	0
Valutatap (disagio)	3	9
Annen finanskostnad	2 342	1
Sum finanskostnader	2 350	11





Til generalforsamlingen i Forlaget Oktober AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Forlaget Oktober AS som består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap og 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.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige 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 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 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>

PricewaterhouseCoopers AS, Dronning Eufemias gate 71, Postboks 748 Sentrum, NO-0106 Oslo
T: 02316, org. no.: 987 009 713 MVA, www.pwc.no
Statsautoriserte revisorer, medlemmer av Den norske Revisorforening og autorisert regnskapsførerselskap



Oslo, 22. april 2022
PricewaterhouseCoopers AS

Eivind Nilsen
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)



 Securely signed with Brevio

Revisjonsberetning

Signers:

Name	Method	Date
Nilsen, Eivind	BANKID_MOBILE	2022-04-22 14:10

This document package contains:

- Closing page (this page)
- The original document(s)
- The electronic signatures. These are not visible in the document, but are electronically integrated.



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.