



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 976 851 641
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ANGELICA FORLAG AS
Forretningsadresse: Mellomveien 73
9007 TROMSØ

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: Nils-Magne Knutsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.06.2019

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		68 482	156 867
Annen driftsinntekt			25 000
Sum inntekter		68 482	181 867
Kostnader			
Varekostnad		11 902	11 930
Lønnskostnad	2	4 083	5 313
Annen driftskostnad		53 902	136 960
Sum kostnader		69 887	154 203
Driftsresultat		-1 405	27 664
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		610	556
Sum finansinntekter		610	556
Annen rentekostnad		480	70
Sum finanskostnader		480	70
Netto finans		130	486
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 275	28 150
Skattekostnad på ordinært resultat	6	-207	10 004
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 068	18 146
Årsresultat		-1 068	18 146
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-1 068	18 146
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	4	-1 068	18 146
Sum overføringer og disponeringer		-1 068	18 146



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7	1 754	1 546
Sum immaterielle eiendeler		1 754	1 546
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	3	136 924	136 924
Sum varige driftsmidler		136 924	136 924
Sum anleggsmidler		138 678	138 470
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	1	207 331	212 975
Sum varer		207 331	212 975
Fordringer			
Kundefordringer	5	4 045	41 610
Andre fordringer		5 249	2 671
Sum fordringer		9 294	44 281
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		209 601	264 120
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		209 601	264 120
Sum omløpsmidler		426 226	521 376
SUM EIENDELER		564 904	659 846
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8	100 000	100 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	446 340	447 408
Sum opptjent egenkapital		446 340	447 408
Sum egenkapital		546 340	547 408
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			1 823
Betalbar skatt	6		9 401
Annen kortsiktig gjeld		18 564	101 214
Sum kortsiktig gjeld		18 564	112 438
Sum gjeld		18 564	112 438
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		564 904	659 846



**Årsregnskap 2018
for
ANGELICA FORLAG AS**

Foretaksnr. 976851641

Utarbeidet av  VSK as



ANGELICA FORLAG AS

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		68 482	156 867
Annen driftsinntekt		0	25 000
Sum driftsinntekter		68 482	181 867
Driftskostnader			
Varekostnad		11 902	11 930
Lønnskostnad	2	4 083	5 313
Annen driftskostnad		53 902	136 960
Sum driftskostnader		69 887	154 203
DRIFTSRESULTAT		(1 405)	27 664
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		610	556
Sum finansinntekter		610	556
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		480	70
Sum finanskostnader		480	70
NETTO FINANSPOSTER		130	486
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(1 275)	28 150
Skattekostnad på ordinært resultat	6	(207)	10 004
ORDINÆRT RESULTAT		(1 068)	18 146
ARSRESULTAT		(1 068)	18 146
OVERFØRINGER OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital	4	(1 068)	18 146
SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER		(1 068)	18 146



ANGELICA FORLAG AS

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7	1 754	1 546
Sum immaterielle eiendeler		1 754	1 546
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	3	136 924	136 924
Sum varige driftsmidler		136 924	136 924
SUM ANLEGGSMIDLER		138 678	138 470
OMLØPSMIDLER			
Varer	1	207 331	212 975
Fordringer			
Kundefordringer	5	4 045	41 610
Andre fordringer		5 249	2 671
Sum fordringer		9 294	44 281
Bankinnskudd, kontanter o.l.		209 601	264 120
SUM OMLØPSMIDLER		426 226	521 376
SUM EIENDELER		564 904	659 846
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	446 340	447 408
Sum opptjent egenkapital		446 340	447 408
SUM EGENKAPITAL		546 340	547 408
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		0	1 823
Betalbar skatt	6	0	9 401
Annen kortsiktig gjeld		18 564	101 214
SUM KORTSIKTIG GJELD		18 564	112 438
SUM GJELD		18 564	112 438
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		564 904	659 846

Tromsø den 28.06.2019

Nils-Magne Knutsen
Daglig og Styrets leder



ANGELICA FORLAG AS

Noter 2018

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse /IFRS

De unntaksregler som gjelder for små foretak er anvendt der annet ikke er angitt i regnskapsprinsipper

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Omløpsmidler vurderes til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet

Varelager

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgserdi. For råvarer og varer i arbeid beregnes netto salgsværdi til salgsværdien av ferdig tilvirkede varer redusert for igjenværende tilvirkningskostnader og salgskostnader.

Varige driftsmidler

Lineære avskrivninger over driftsmidlenes forventede økonomiske levetid er lagt til grunn ved beregning av avskrivningsbeløp.

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.

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.



ANGELICA FORLAG AS

Noter 2018

Note 1 - Varekostnad

	2017	2016
Varelager	212 975	224 905

Varelager er bokført til kostpris med reduksjon for ukurans

Note 2 - Lønnskostnad

	I år	I fjor
Lønn	0	0
Arbeidsgiveravgift	0	0
Andre lønnsrelaterte ytelser	4 083	5 313
Totalt	4 083	5 313

Det har ikke vært utbetalt lønnskostnader eller honorar til daglig leder i 2018.

Derimot er det betalt Roalty til dagleg leder med kr 21 490,-

Note 3 - Varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.
Anskaffelseskost pr. 1/1	221 053
+ Tilgang	0
- Avgang	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	221 053
Akk. av/nedskr. pr 1/1	84 129
+ Ordinære avskrivninger	0
+ Avskr. på oppskrivning	0
- Tilbakeført avskrivning	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	84 129
Balansført verdi pr 31/12	136 924
Prosenttsats for ord.avskr	33-33

Note 4 - Egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	100 000	447 408	547 408
Anvendt til årsresultat		-1 068	-1 068



ANGELICA FORLAG AS

Noter 2018

Pr 31.12. 100 000 446 340 546 340

Note 5 - Kundefordringer

Kundefordringer er bokført til kostpris.

Note 6 - Betalbar skatt

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	-1 275
+ Permanente og andre forskjeller	24
+ Endring i midlertidige forskjeller	0
= Inntekt	-1 251

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
+ For lite avsatt tidligere	1
+/- Endring i utsatt skatt (regnskapsført)	0
+/- Endring i utsatt skattefordel (regnskapsført)	-208
= Ordinær skattekostnad	-207
Skattesats i inntektsåret	23

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	0
= Betalbar skatt i balansen	0

Note 7 - Utsatt skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2018	2017
+ Varebeholdning	-6 725	-6 725
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	1 251	0
= Grunnlag utsatt skatt	-7 976	-6 725
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	7 976	6 725
= Grunnlag utsatt skattefordel	7 976	6 725
Utsatt skattefordel	1 754	1 547
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	0	4

Noter for ANGELICA FORLAG AS

Organisasjonsnr. 976851641



ANGELICA FORLAG AS

Noter 2018

Ikke bokført utsatt skattefordel	0	1
Bokført utsatt skattefordel	1 754	1 546

Note 8 - Egne aksjer

Selskapet har 500 aksjer pålydende kr 200 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 100 000.

Selskapet har 4 aksjonærer, som alle eier mer enn 1 % av aksjene:

Navn	Antall	Eierandel
Nils Magne H Knutsen	200	40,00 %
Ingrid Nilsdatter Torrissen	100	20,00 %
Silje Øvretveit	100	20,00 %
Ingvil Øvretveit	100	20,00 %
Aksjer eid av selskapets tillitsvalgte:		
	Antall	Eierandel
Daglig leder	200	40,00 %
Medlemmer av styret	200	40,00 %



VSK REGNSKAP AS

Foretaks.nr.: NO 944 225 722 mva
H.side.....: www.vskas.no
Dato.....: 28. juni 2019

ANGELICA FORLAG AS
POSTBOKS 2336
9270 TROMSØ

Regnskapsførers uttalelse om utarbeidelsen av årsregnskapet for 2018

Til ledelsen i "ANGELICA FORLAG AS", organisasjonsnummer 976851641.

Vi har bistått "ANGELICA FORLAG AS" med utarbeidelse av årsregnskap etter regnskapsloven. Årsregnskapet består av resultatregnskap, balanse og styrets beretning. Som det fremgår av årsregnskapet er årsresultatet kr. -1 068. Den regnskapsmessige egenkapitalen utgjør kr. 546 340 av balansesummen på kr. 564 904

Vi har for regnskapsåret i tillegg utført løpende bokføring etter bokføringsloven. Det foreligger en oppdragsavtale mellom foretaket og regnskapsfører som regulerer tjenesteomfang og arbeidsdeling nærmere. Oppdragsavtalen kan omfatte andre oppgaver enn løpende bokføring og bistand med utarbeidelse av årsregnskapet, for eksempel rådgivningstjenester, som ikke dekkes av denne uttalelsen.

Det er styret og daglig leder i foretaket som er ansvarlig for at bokføring og utarbeidelse av årsregnskapet skjer i samsvar med lov, forskrifter og god bokførings- og regnskapsskikk. Vårt oppdrag er utført under forutsetning av at relevant, fullstendig og korrekt informasjon er mottatt fra foretaket.

Vi har utført vårt oppdrag i samsvar med regnskapsførerloven med forskrifter og god regnskapsførings-skikk. Dette innebærer at vi innenfor alminnelige rammer har:



ANGELICA FORLAG AS

Noter 2018

- a) Utført bokføringen i henhold til bokføringsloven med forskrifter og god bokføringsskikk, herunder påsett at dokumentasjonens form og innhold tilfredsstiller dokumentasjonskravene og sørget for kontrollspor mellom dokumentasjon, bokføring og årsregnskap
- b) tatt selvstendig stilling til bokføringskontoer, balanseføring kontra resultatføring, samt bokføring av skatt og avgift knyttet til transaksjoner og andre regnskapsmessige disposisjoner
- c) tatt opp med foretaket eventuelle svakheter ved foretakets interne rutiner vedrørende bokføring og utarbeidelse av årsregnskap, dersom vi har oppdaget slike i utførelsen av vårt oppdrag
- d) foretatt nødvendige avstemminger for å sikre at bokførte saldoer er i samsvar med underliggende dokumentasjon
- e) basert årsregnskapet på avstemt og dokumentert saldobalanse
- f) bistått med utarbeidelse av årsregnskapet i samsvar med lov, forskrift og god regnskapsskikk

Vi presiserer at vi ikke har utført revisjon av årsregnskapet, og denne regnskapsføreruttalelsen må derfor ikke forveksles med en uavhengig revisors beretning. Regnskapsføreruttalelsen kan heller ikke benyttes i forbindelse med krav mot regnskapsfører utover det ansvaret som følger av det alminnelige profesjonsansvaret.

Med hilsen
VSK Regnskap as

Wenshe Larsen
autorisert regnskapsfører