



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 984 324 057
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PEDAGOGISK FORLAG AS
Forretningsadresse: c/o Forlagssentralen ANS
Snipetjernveien 12
1405 LANGHUS

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Erlend Haugstad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 02.04.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 08.07.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 215 843	1 524 371
Annen driftsinntekt		105 295	151 232
Sum inntekter		1 321 138	1 675 603
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		642 090	
Varekostnad		508 522	1 168 710
Lønnskostnad	1	34 009	61 530
Annen driftskostnad		421 969	330 156
Sum kostnader		1 606 590	1 560 396
Driftsresultat		-285 453	115 207
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		4 614	3 307
Sum finansinntekter		4 614	3 307
Annen rentekostnad		90	2 179
Sum finanskostnader		90	2 179
Netto finans		4 524	1 128
Ordinært resultat før skattekostnad		-280 929	116 335
Skattekostnad på ordinært resultat	2	-61 905	27 061
Ordinært resultat etter skattekostnad		-219 024	89 274
Årsresultat		-219 024	89 274
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-219 024	89 274
Overføringer og disponeringer			
Utbytte			200 000
Overføringer annen egenkapital	3	-219 024	-110 726



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum overføringer og disponeringer		-219 024	89 274



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2	147 529	4 400
Sum immaterielle eiendeler		147 529	4 400
Sum anleggsmidler		147 529	4 400
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	4	88 300	642 090
Sum varer		88 300	642 090
Fordringer			
Kundefordringer		117 951	134 783
Andre kortsiktige fordringer		43 844	14 284
Sum fordringer		161 795	149 066
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	886 407	885 458
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		886 407	885 458
Sum omløpsmidler		1 136 502	1 676 614
SUM EIENDELER		1 284 031	1 681 014
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	3,6	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	3	837 534	1 176 558



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum opptjent egenkapital		837 534	1 176 558
Sum egenkapital		937 534	1 276 558
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		243 201	159 559
Betalbar skatt	2	81 224	26 861
Skyldig offentlige avgifter		3 884	4 996
Utbytte	3		200 000
Annen kortsiktig gjeld		18 189	13 040
Sum kortsiktig gjeld		346 497	404 456
Sum gjeld		346 497	404 456
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 284 031	1 681 014



**Årsregnskap 2019
for
Pedagogisk Forlag AS**

Organisasjonsnr. 984324057

Utarbeidet av:
Merkantilservice AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Kongensgate 14
4662 KRISTIANSAND S



Pedagogisk Forlag AS

Resultatregnskap

	Note	2019	2018
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		1 215 843	1 524 371
Annen driftsinntekt		105 295	151 232
Sum driftsinntekter		1 321 138	1 675 603
Driftskostnader			
Endring i beh. av varer under tilvirkning		642 090	0
Varekostnad		508 522	1 168 710
Lønnskostnad	1	34 009	61 530
Annen driftskostnad		421 969	330 156
Sum driftskostnader		1 606 590	1 560 396
DRIFTSRESULTAT		-285 453	115 207
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		4 614	3 307
Sum finansinntekter		4 614	3 307
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		90	2 179
Sum finanskostnader		90	2 179
NETTO FINANSPOSTER		4 524	1 128
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		-280 929	116 335
Skattekostnad på ordinært resultat	2	-61 905	27 061
ÅRSRESULTAT		-219 024	89 274
OVERF. OG DISPONERINGER			
Avsatt til ordinært utbytte		0	200 000
Overføringer annen egenkapital	3	-219 024	-110 726
SUM OVERF. OG DISPONERINGER		-219 024	89 274

Årsregnskap for Pedagogisk Forlag AS

Organisasjonsnr. 984324057



Pedagogisk Forlag AS

Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2	147 529	4 400
Sum immaterielle eiendeler		147 529	4 400
SUM ANLEGGSMIDLER		147 529	4 400
OMLØPSMIDLER			
Varer	4	88 300	642 090
Fordringer			
Kundefordringer		117 951	134 783
Andre kortsiktige fordringer		43 844	14 284
Sum fordringer		161 795	149 066
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	886 407	885 458
SUM OMLØPSMIDLER		1 136 502	1 676 614
SUM EIENDELER		1 284 031	1 681 014



Pedagogisk Forlag AS

Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	3,6	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	3	837 534	1 176 558
Sum opptjent egenkapital		837 534	1 176 558
SUM EGENKAPITAL		937 534	1 276 558
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		243 201	159 559
Betalbar skatt	2	81 224	26 861
Skyldig offentlige avgifter		3 884	4 997
Utbytte	3	0	200 000
Annen kortsiktig gjeld		18 189	13 040
SUM KORTSIKTIG GJELD		346 497	404 456
SUM GJELD		346 497	404 456
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 284 031	1 681 014

Kristiansand, 01.4.2020

Erlend Andreas Haugstad
Daglig leder/styreleder



Pedagogisk Forlag AS

Noter 2019

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.

Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de blir levert. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost (FIFO-prinsippet) og netto salgsverdi (Laveste verdis prinsipp). For råvarer er gjenanskaffelseskost anvendt ved vurdering av virkelig verdi som en tilnærming.

Fordringer

Kundefordringer 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.



Pedagogisk Forlag AS

Noter 2019

Note 1 - Lønnskostnad

Selskapet har hatt 0,3 årsverk i deler av regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	22 525	40 239
Arbeidsgiveravgift	4 345	8 146
Pensjonskostnader	3 900	13 144
Andre lønnsrelaterte ytelser	3 239	0
Totalt	34 009	61 530

Ytelser til ledende personer og revisor

Daglig leder		4 392
--------------	--	-------

Det er ikke utbetalt pensjonsytelser eller andre ytelser til daglig leder og styremedlemmer.

Det er heller ikke ytet lån eller stillet sikkerhet for aksjonær eller andre nærstående

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning for selskapets ansatte jfr. lov om obligatorisk tjenstepensjon. Foretaket har etablert en tjenstepensjonsordning som tilfredsstiller kravene i loven.

Pensjonsordningen er en tilskuddsbasert ordning. Premieinnbetalingene til denne ordningen kostnadsføres løpende. Det blir derfor ingen balanseføring for denne pensjonsordningen.

Revisor er fravalgt



Pedagogisk Forlag AS

Noter 2019

Note 2 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:	2019
Resultat før skattekostnader	-280 929
Permanente og andre forskjeller	-460
Endring i midlertidige forskjeller	650 590
Inntekt	369 201

Spesifikasjon av årets skattekostnad:	2019
Beregnet skatt av årets resultat	81 224
= Sum betalbar skatt	81 224
+ endring i utsatt skattefordel	-143 129
= Ordinær skattekostnad	-61 905

Betalbar skatt i balansen består av:	
Beregnet skatt av årets resultat	81 224
= Betalbar skatt i balansen	81 224

Midlertidige forskjeller og balanseført utsatt skatt

	2019	2018
+ Varebeholdning	-642 090	0
+ Utestående fordringer	-20 000	-20 000
- Andre avsetninger for forpliktelser	8 500	0
Sum negative skatteøkende forskjeller	670 590	20 000
Grunnlag for beregning av utsatt skatt / skattefordel	-670 590	-20 000
Balanseført utsatt skattefordel	147 529	4 400



Pedagogisk Forlag AS

Noter 2019

Note 3 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	100 000	1 176 558	1 276 558
Avsatt til utbytte		-737 500	-737 500
Tilleggsutbytte:		-120 000	-120 000
Overf annen egenkapital		-219 024	-219 024
Pr 31.12.	100 000	100 034	200 034

Note 4 - Varer

Varebeholdningen anses regnskapsmessig som delvis tapt ved utgangen av 2019, da det er vedtatt ny læreplan fra 2020 for grunnskolen. Regnskapsmessig er derfor varebeholdningen helt nedskrevet til kr 88 300. Skattemessig verdi er kr 730 390.

Note 5 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 12 153 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 9 625.

Note 6 - Aksjekapital

Selskapet har 100 000 aksjer pålydende kr 1 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 100 000.

Navn	Antall	Eierandel
Odd Norvald Haugstad	100 000	100,00 %



**Årsregnskap 2019
for
Pedagogisk Forlag AS**

Organisasjonsnr. 984324057

Utarbeidet av:
Merkantilservice AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Kongensgate 14
4662 KRISTIANSAND S



Protokoll fra styremøte i Pedagogisk Forlag AS

Til stede; Styrets leder Erlend Andreas Haugstad.

1. Fastsettelse av resultatregnskap, balanse og avsetning utbytte.

Årsregnskapet for 2019 ble gjennomgått.
Selskapet har et resultat på kr -219 024 i 2019 og en egenkapital på kr 937 534 pr 31.12.2019.

Styret foreslår at det avsettes kr 0 til aksjeutbytte.

Vedtak; Regnskapet godkjent med avsetning av kr 0 til utbytte.

2. Fastsettelse av godtgjørelse til styret.

Godtgjørelse til styret;
Styrets forslag til generalforsamlingen;
Det ble foreslått at styret ikke skal ha godtgjørelse for 2019.

Vedtak; Styret skal ikke ha godtgjørelse for 2019.

3. Valg.

Styrets forslag til generalforsamlingen;
Det ble foreslått at styret fortsetter som tidligere.

Vedtak; Styret fortsetter som tidligere.

4. Generalforsamlingen

Vedtak; Det avholdes ordinær generalforsamling den 2.4.2020

Kristiansand, den 2.4.2020

Erlend Andreas Haugstad
Styrets leder



PROTOKOLL FRA ORDINÆR GENERALFORSAMLING i Pedagogisk Forlag AS med org nr. (984324057)

Generalforsamling i Pedagogisk Forlag AS ble avholdt den 2.4.2020

Til stede: Erlend Andreas Haugstad 100 000 aksjer

Således var hele aksjekapitalen representert.

1. Åpning av generalforsamlingen

Styrets leder Erlend Andreas Haugstad åpnet generalforsamlingen.

2. Godkjenning av innkalling og dagsorden

Innkalling og dagsorden ble godkjent.

3. Valg av møteleder og én person til å undertegne protokollen

Erlend Andreas Haugstad ble valgt til møteleder og til å underskrive protokollen.

4. Arsoppgjør

Selskapets regnskap for 2019 ble gjennomgått.

Det fremlagte resultatregnskap og balanse ble besluttet fastsatt som selskapets offisielle regnskap for 2019.

5. Disponering av årsresultatet

Årsresultat og dekning av årsunderskudd

Generalforsamling vedtok følgende dekning av årsunderskuddet, som er på kr -219 024:

Overføring annen egenkapital	-219 024
Totalt	-219 024

Det ble besluttet å ikke utdele aksjeutbytte for 2019.

6. Godkjenning av godtgjørelse til styrets medlemmer

Generalforsamlingen godkjente godtgjørelse til styret som følger:

Det utbetales ingen godtgjørelse til styret.

7. Valg til styret

Det sittende styret ble gjenvalgt.

Flere saker forelå ikke til behandling og generalforsamlingen ble hevet.

Kristiansand den 2.4.2020


Erlend Andreas Haugstad



Pedagogisk Forlag AS

Resultatregnskap

	Note	2019	2018
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		1 215 843	1 524 371
Annen driftsinntekt		105 295	151 232
Sum driftsinntekter		1 321 138	1 675 603
Driftskostnader			
Endring i beh. av varer under tilvirkning		642 090	0
Varekostnad		508 522	1 168 710
Lønnskostnad	1	34 009	61 530
Annen driftskostnad		421 969	330 156
Sum driftskostnader		1 606 590	1 560 396
DRIFTSRESULTAT		-285 453	115 207
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		4 614	3 307
Sum finansinntekter		4 614	3 307
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		90	2 179
Sum finanskostnader		90	2 179
NETTO FINANSPOSTER		4 524	1 128
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		-280 929	116 335
Skattekostnad på ordinært resultat	2	-61 905	27 061
ÅRSRESULTAT		-219 024	89 274
OVERF. OG DISPONERINGER			
Avsatt til ordinært utbytte		0	200 000
Overføringer annen egenkapital	3	-219 024	-110 726
SUM OVERF. OG DISPONERINGER		-219 024	89 274



Pedagogisk Forlag AS

Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2	147 529	4 400
Sum immaterielle eiendeler		147 529	4 400
SUM ANLEGGSMIDLER		147 529	4 400
OMLØPSMIDLER			
Varer	4	88 300	642 090
Fordringer			
Kundefordringer		117 951	134 783
Andre kortsiktige fordringer		43 844	14 284
Sum fordringer		161 795	149 066
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	886 407	885 458
SUM OMLØPSMIDLER		1 136 502	1 676 614
SUM EIENDELER		1 284 031	1 681 014



Pedagogisk Forlag AS

Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	3,6	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	3	837 534	1 176 558
Sum opptjent egenkapital		837 534	1 176 558
SUM EGENKAPITAL		937 534	1 276 558
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		243 201	159 559
Betalbar skatt	2	81 224	26 861
Skyldig offentlige avgifter		3 884	4 997
Utbytte	3	0	200 000
Annen kortsiktig gjeld		18 189	13 040
SUM KORTSIKTIG GJELD		346 497	404 456
SUM GJELD		346 497	404 456
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 284 031	1 681 014

Kristiansand, 01.4.2020

Erlend Andreas Haugstad
Erlend Andreas Haugstad
Daglig leder/styreleder



Pedagogisk Forlag AS

Noter 2019

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.

Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de blir levert. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost (FIFO-prinsippet) og netto salgsverdi (Laveste verdis prinsipp). For råvarer er gjenanskaffelseskost anvendt ved vurdering av virkelig verdi som en tilnærming.

Fordringer

Kundefordringer 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.



Pedagogisk Forlag AS

Noter 2019

Note 1 - Lønnskostnad

Selskapet har hatt 0,3 årsverk i deler av regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	22 525	40 239
Arbeidsgiveravgift	4 345	8 146
Pensjonskostnader	3 900	13 144
Andre lønnsrelaterte ytelser	3 239	0
Totalt	34 009	61 530

Ytelser til ledende personer og revisor

Daglig leder		4 392
--------------	--	-------

Det er ikke utbetalt pensjonsytelser eller andre ytelser til daglig leder og styremedlemmer.

Det er heller ikke ytet lån eller stillet sikkerhet for aksjonær eller andre nærstående

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning for selskapets ansatte jfr. lov om obligatorisk tjenstepensjon. Foretaket har etablert en tjenstepensjonsordning som tilfredsstiller kravene i loven.

Pensjonsordningen er en tilskuddsbasert ordning. Premieinnbetalingene til denne ordningen kostnadsføres løpende. Det blir derfor ingen balanseføring for denne pensjonsordningen.

Revisor er fravalgt



Pedagogisk Forlag AS

Noter 2019**Note 2 - Skattekostnad på ordinært resultat**

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:	2019
Resultat før skattekostnader	-280 929
Permanente og andre forskjeller	-460
Endring i midlertidige forskjeller	650 590
Inntekt	369 201

Spesifikasjon av årets skattekostnad:	2019
Beregnet skatt av årets resultat	81 224
= Sum betalbar skatt	81 224
+ endring i utsatt skattefordel	-143 129
= Ordinær skattekostnad	-61 905

Betalbar skatt i balansen består av:	
Beregnet skatt av årets resultat	81 224
= Betalbar skatt i balansen	81 224

Midlertidige forskjeller og balanseført utsatt skatt

	2019	2018
+ Varebeholdning	-642 090	0
+ Utestående fordringer	-20 000	-20 000
- Andre avsetninger for forpliktelser	8 500	0

Sum negative skatteøkende forskjeller	670 590	20 000
--	----------------	---------------

Grunnlag for beregning av utsatt skatt / skattefordel	-670 590	-20 000
---	----------	---------

Balanseført utsatt skattefordel	147 529	4 400
--	----------------	--------------



Pedagogisk Forlag AS

Noter 2019

Note 3 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	100 000	1 176 558	1 276 558
Avsatt til utbytte		-737 500	-737 500
Tilleggsutbytte:		-120 000	-120 000
Overf annen egenkapital		-219 024	-219 024
Pr 31.12.	100 000	100 034	200 034

Note 4 - Varer

Varebeholdningen anses regnskapsmessig som delvis tapt ved utgangen av 2019, da det er vedtatt ny læreplan fra 2020 for grunnskolen. Regnskapsmessig er derfor varebeholdningen helt nedskrevet til kr 88 300. Skattemessig verdi er kr 730 390.

Note 5 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 12 153 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 9 625.

Note 6 - Aksjekapital

Selskapet har 100 000 aksjer pålydende kr 1 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 100 000.

Navn	Antall	Eierandel
Odd Norvald Haugstad	100 000	100,00 %

Noter for Pedagogisk Forlag AS

Organisasjonsnr. 984324057