



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 986 166 777
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: J M STENERSENS FORLAG AS
Forretningsadresse: Tordenskiolds gate 2
0160 OSLO

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: Jorunn Sandsmark
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.06.2019

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, 08.09.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		16 853 935	20 251 403
Sum inntekter		16 853 935	20 251 403
Kostnader			
Varekostnad		5 254 177	7 966 934
Lønnskostnad	2	209 449	1 223 823
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	59 177	59 174
Annen driftskostnad	2, 10	6 818 915	5 088 867
Sum kostnader		12 341 718	14 338 798
Driftsresultat		4 512 217	5 912 605
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		52 547	36 890
Annen finansinntekt		50 207	13 718
Sum finansinntekter		102 753	50 609
Annen rentekostnad		7	13 394
Annen finanskostnad		103 720	150 785
Sum finanskostnader		103 727	164 179
Netto finans		-973	-113 570
Ordinært resultat før skattekostnad		4 511 244	5 799 035
Skattekostnad på ordinært resultat	4	1 042 762	1 406 108
Ordinært resultat etter skattekostnad		3 468 482	4 392 927
Årsresultat	9	3 468 482	4 392 927
Årsresultat etter minoritetsinteresser		3 468 482	4 392 927
Totalresultat		3 468 482	4 392 927
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Overføringer til/fra annen egenkapital		3 468 482	4 392 927
Sum overføringer og disponeringer		3 468 482	4 392 927



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	107 068	133 668
Sum immaterielle eiendeler		107 068	133 668
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	3	19 727	78 904
Sum varige driftsmidler		19 727	78 904
Sum anleggsmidler		126 795	212 572
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	5	1 948 520	2 358 986
Fordringer			
Kundefordringer	10	1 925 751	3 236 435
Andre fordringer			
Konsernfordringer	6, 10	14 042 312	7 205 264
Sum fordringer		15 968 063	10 441 700
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	5 454 561	8 531 941
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		5 454 561	8 531 941
Sum omløpsmidler		23 371 145	21 332 626
SUM EIENDELER		23 497 940	21 545 198
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	8	225 000	225 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Overkurs		1 651 741	1 651 741
Sum innskutt egenkapital		1 876 741	1 876 741
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		15 342 181	11 873 699
Sum opptjent egenkapital		15 342 181	11 873 699
Sum egenkapital	9	17 218 922	13 750 440
Øvrig langsiktig gjeld	10		
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	10	1 640 404	1 803 200
Betalbar skatt	4	1 016 162	1 451 388
Skyldige offentlige avgifter		374 515	609 102
Kortsiktig konserngjeld		3 247 937	3 931 068
Sum kortsiktig gjeld		6 279 018	7 794 758
Sum gjeld		6 279 018	7 794 758
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		23 497 940	21 545 198



Årsregnskap 2018

J M Stenersens Forlag AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter
Revisors beretning

Org.nr.: 986 166 777

**J M Stenersens Forlag AS**

Resultatregnskap

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2018	2017
Salgsinntekt		16 853 935	20 251 403
Sum driftsinntekter		16 853 935	20 251 403
Varekostnad		5 254 177	7 966 934
Lønnskostnad	2	209 449	1 223 823
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	59 177	59 174
Annen driftskostnad	2, 10	6 818 915	5 088 867
Sum driftskostnader		12 341 718	14 338 798
Driftsresultat		4 512 217	5 912 605
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		52 547	36 890
Annen finansinntekt		50 207	13 718
Annen rentekostnad		7	13 394
Annen finanskostnad		103 720	150 785
Resultat av finansposter		-973	-113 570
Ordinært resultat før skattekostnad		4 511 244	5 799 035
Skattekostnad på ordinært resultat	4	1 042 762	1 406 108
Ordinært resultat		3 468 482	4 392 927
Årets resultat	9	3 468 482	4 392 927
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		3 468 482	4 392 927
Sum overføringer		3 468 482	4 392 927

**J M Stenersens Forlag AS**

Balanse

Eiendeler	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	107 068	133 668
Sum immaterielle eiendeler		107 068	133 668
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	19 727	78 904
Sum varige driftsmidler		19 727	78 904
Sum anleggsmidler		126 795	212 572
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning	5	1 948 520	2 358 986
Fordringer			
Kundefordringer	10	1 925 751	3 236 435
Fordring på konsernselskap	6, 10	14 042 312	7 205 264
Sum fordringer		15 968 063	10 441 700
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	5 454 561	8 531 941
Sum omløpsmidler		23 371 145	21 332 626
Sum eiendeler		23 497 940	21 545 198

**J M Stenersens Forlag AS**

Balanse

Egenkapital og gjeld	Note	2018	2017
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8	225 000	225 000
Overkurs		1 651 741	1 651 741
Sum innskutt egenkapital		1 876 741	1 876 741
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		15 342 181	11 873 699
Sum opptjent egenkapital		15 342 181	11 873 699
Sum egenkapital	9	17 218 922	13 750 440
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	10	1 640 404	1 803 200
Betalbar skatt	4	1 016 162	1 451 388
Skattetrekk og andre trekk		374 515	609 102
Annen kortsiktig gjeld		3 247 937	3 931 068
Sum kortsiktig gjeld		6 279 018	7 794 758
Sum gjeld		6 279 018	7 794 758
Sum egenkapital og gjeld		23 497 940	21 545 198

Oslo, , 27.06.2019
Styret i J M Stenersens Forlag AS

Are Herrem
Styrets leder

Lise Hammergren
Styremedlem

Erling Kagge
Styremedlem

Jorunn Sandsmark
Daglig leder/styremedlem

Aagot Irene Skjeldal
Styremedlem



J M Stenersens Forlag AS

Noter til regnskapet

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Valuta

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

Skattekostnaden 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. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. 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.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

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.



J M Stenersens Forlag AS

Noter til regnskapet

Note 2 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2018	2017
Lønninger	184 182	1 070 919
Arbeidsgiveravgift	26 250	151 618
Andre ytelser	-983	1 286
Sum	209 449	1 223 823

Selskapet har i 2018 sysselsatt 1,25 årsverk.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets ansatte er medlem av morselskapets pensjonsordning.

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	273 404	0
Annen godtgjørelse	1 986	0
Sum	275 390	0

Daglig leder har avtale om bonus basert på oppnådde resultater på lik linje med andre ansatte. Beregnet bonus for 2018 er kostnadsført og avsatt pr 31.12.18.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 utgjør kr 64 300. Herav utgjør honorar for andre tjenester kr 19 300.

Note 3 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.
Anskaffelseskost pr. 01.01.2018	197 255
Anskaffelseskost 31.12.2018	197 255
Av- og nedskrivninger pr. 01.01.2018	118 352
Årets ordinære avskrivninger	59 177
Av- og nedskrivninger pr. 31.12.2018	177 529
Bokført verdi 31.12.2018	19 727
Økonomisk levetid	0-3 år

**J M Stenersens Forlag AS**

Noter til regnskapet

Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2018	2017
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	1 016 162	1 451 388
Endring i utsatt skattefordel	26 600	-45 280
Skattekostnad ordinært resultat	1 042 762	1 406 108
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	4 511 244	5 799 035
Permanente forskjeller	1 343	35 536
Endring i midlertidige forskjeller	-94 491	212 881
Skattepliktig inntekt	4 418 095	6 047 452
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	1 016 162	1 451 388
Sum betalbar skatt i balansen	1 016 162	1 451 388
Beregning av effektiv skattesats:		
Resultat før skatt	4 511 244	5 799 035
Beregnet skatt av resultat før skatt	1 037 586	1 391 768
Skatteeffekt av permanente forskjeller	309	8 529
Effekt av endring av skattesats	4 867	5 812
Sum	1 042 762	1 406 109
Effektiv skattesats	23,1 %	24,2 %

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

	2018	2017	Endring
Varige driftsmidler	19 727	13 152	-6 575
Varebeholdning	-506 401	-599 100	-92 700
Fordringer	0	4 783	4 783
Sum	-486 674	-581 165	-94 491
Utsatt skattefordel (22 % / 23 %)	-107 068	-133 668	-26 600
Effekt av endring av skattesats	4 867	5 812	



J M Stenersens Forlag AS

Noter til regnskapet

Note 5 Varer

	2018	2017
Varelager ferdigvarer	1 771 649	2 099 587
Varelager varer i arbeid	683 272	858 499
Total varelagerbeholdning	2 454 920	2 958 086
Ukurans	506 400	599 100
Sum	1 948 520	2 358 986

Note 6 Fordringer og gjeld

	2018	2017
Fordringer med forfall senere enn ett år		
Andre kortsiktige fordringer	14 042 312	0
Sum	14 042 312	0
Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år		
Sum	0	0

Note 7 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 28 342.

Note 8 Aksjonærer

Aksjekapitalen i J M Stenersens Forlag AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	225	1 000,00	225 000
Sum	225		225 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Kagge Forlag AS	225	100,0	100,0
Totalt antall aksjer	225	100,0	100,0



J M Stenersens Forlag AS

Noter til regnskapet

Note 9 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2017	225 000	1 651 741	0	11 873 699	13 750 440
Årets resultat				3 468 482	3 468 482
Pr 31.12.2018	225 000	1 651 741	0	15 342 181	17 218 922

Note 10 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

	Kundefordringer		Andre fordringer	
	2018	2017	2018	2017
Foretak i samme konsern	0	0	14 042 312	7 205 264
Sum	0	0	14 042 312	7 205 264

	Leverandørgjeld		Annen langsiktig gjeld	
	2018	2017	2018	2017
Sum	0	0	0	0

Interne transaksjoner:
Administrasjonskostnader kr 2 499 996.



Stiansen & Co AS

Statsautoriserte revisorer

Til generalforsamlingen i

J M Stenersens Forlag AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert J M Stenersens Forlag AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 3 468 482. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende 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 og kontantstrømmer 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 (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.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av årsberetningen, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom vi hadde konkludert med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder 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

Telefon: +47 66 84 88 40
E mail: firmapost@stiansen.no
www.stiansen.no

Postadr.: Postboks 174, N-1378 Nesbru
Revisor /foretaksnr: NO 962 990 746 MVA
Medlemmer av Den norske Revisorforening



An association of
independent accounting &
financial advisory businesses



Stiansen & Co AS

Statsautoriserte revisorer

og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll 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.

Nesbru, den 27. juni 2019

Stiansen & Co AS

Hanne With Bjørnstad
Registrert revisor

Revisjonsberetning for J M Stenersens Forlag AS – side 2



Årsregnskap 2018

J M Stenersens Forlag AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter
Revisors beretning

Org.nr.: 986 166 777

**J M Stenersens Forlag AS**

Resultatregnskap

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2018	2017
Salgsinntekt		16 853 935	20 251 403
Sum driftsinntekter		<u>16 853 935</u>	<u>20 251 403</u>
Varekostnad		5 254 177	7 966 934
Lønnskostnad	2	209 449	1 223 823
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	59 177	59 174
Annen driftskostnad	2, 10	6 818 915	5 088 867
Sum driftskostnader		<u>12 341 718</u>	<u>14 338 798</u>
Driftsresultat		<u>4 512 217</u>	<u>5 912 605</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		52 547	36 890
Annen finansinntekt		50 207	13 718
Annen rentekostnad		7	13 394
Annen finanskostnad		103 720	150 785
Resultat av finansposter		<u>-973</u>	<u>-113 570</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		4 511 244	5 799 035
Skattekostnad på ordinært resultat	4	1 042 762	1 406 108
Ordinært resultat		<u>3 468 482</u>	<u>4 392 927</u>
Årets resultat	9	<u>3 468 482</u>	<u>4 392 927</u>
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		3 468 482	4 392 927
Sum overføringer		<u>3 468 482</u>	<u>4 392 927</u>

**J M Stenersens Forlag AS**

Balanse

Eiendeler	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	107 068	133 668
Sum immaterielle eiendeler		107 068	133 668
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	19 727	78 904
Sum varige driftsmidler		19 727	78 904
Sum anleggsmidler		126 795	212 572
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning	5	1 948 520	2 358 986
Fordringer			
Kundefordringer	10	1 925 751	3 236 435
Fordring på konsernselskap	6, 10	14 042 312	7 205 264
Sum fordringer		15 968 063	10 441 700
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	5 454 561	8 531 941
Sum omløpsmidler		23 371 145	21 332 626
Sum eiendeler		23 497 940	21 545 198

**J M Stenersens Forlag AS**

Balanse

Egenkapital og gjeld	Note	2018	2017
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8	225 000	225 000
Overkurs		1 651 741	1 651 741
Sum innskutt egenkapital		1 876 741	1 876 741
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		15 342 181	11 873 699
Sum opptjent egenkapital		15 342 181	11 873 699
Sum egenkapital	9	17 218 922	13 750 440
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	10	1 640 404	1 803 200
Betalbar skatt	4	1 016 162	1 451 388
Skattetrekk og andre trekk		374 515	609 102
Annen kortsiktig gjeld		3 247 937	3 931 068
Sum kortsiktig gjeld		6 279 018	7 794 758
Sum gjeld		6 279 018	7 794 758
Sum egenkapital og gjeld		23 497 940	21 545 198

Oslo, , 27.06.2019
Styret i J M Stenersens Forlag AS

Are Herrem
Styrets leder

Lise Hammergren (28. jun. 2019)

Lise Hammergren
Styremedlem

Erling Kagge (27. jun. 2019)

Erling Kagge
Styremedlem

Jorunn Sandsmark (1. jul. 2019)

Jorunn Sandsmark
Daglig leder/styremedlem

Aagot Irene Skjeldal
Styremedlem



J M Stenersens Forlag AS

Noter til regnskapet

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Valuta

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

Skattekostnaden 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. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. 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.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

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.



J M Stenersens Forlag AS

Noter til regnskapet

Note 2 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2018	2017
Lønninger	184 182	1 070 919
Arbeidsgiveravgift	26 250	151 618
Andre ytelser	-983	1 286
Sum	209 449	1 223 823

Selskapet har i 2018 sysselsatt 1,25 årsverk.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets ansatte er medlem av morselskapets pensjonsordning.

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	273 404	0
Annen godtgjørelse	1 986	0
Sum	275 390	0

Daglig leder har avtale om bonus basert på oppnådde resultater på lik linje med andre ansatte. Beregnet bonus for 2018 er kostnadsført og avsatt pr 31.12.18.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 utgjør kr 64 300. Herav utgjør honorar for andre tjenester kr 19 300.

Note 3 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.
Anskaffelseskost pr. 01.01.2018	197 255
Anskaffelseskost 31.12.2018	197 255
Av- og nedskrivninger pr. 01.01.2018	118 352
Årets ordinære avskrivninger	59 177
Av- og nedskrivninger pr. 31.12.2018	177 529
Bokført verdi 31.12.2018	19 727
Økonomisk levetid	0-3 år

**J M Stenersens Forlag AS**

Noter til regnskapet

Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2018	2017
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	1 016 162	1 451 388
Endring i utsatt skattefordel	26 600	-45 280
Skattekostnad ordinært resultat	1 042 762	1 406 108
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	4 511 244	5 799 035
Permanente forskjeller	1 343	35 536
Endring i midlertidige forskjeller	-94 491	212 881
Skattepliktig inntekt	4 418 095	6 047 452
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	1 016 162	1 451 388
Sum betalbar skatt i balansen	1 016 162	1 451 388
Beregning av effektiv skattesats:		
Resultat før skatt	4 511 244	5 799 035
Beregnet skatt av resultat før skatt	1 037 586	1 391 768
Skatteeffekt av permanente forskjeller	309	8 529
Effekt av endring av skattesats	4 867	5 812
Sum	1 042 762	1 406 109
Effektiv skattesats	23,1 %	24,2 %

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

	2018	2017	Endring
Varige driftsmidler	19 727	13 152	-6 575
Varebeholdning	-506 401	-599 100	-92 700
Fordringer	0	4 783	4 783
Sum	-486 674	-581 165	-94 491
Utsatt skattefordel (22 % / 23 %)	-107 068	-133 668	-26 600
Effekt av endring av skattesats	4 867	5 812	



J M Stenersens Forlag AS

Noter til regnskapet

Note 5 Varer

	2018	2017
Varelager ferdigvarer	1 771 649	2 099 587
Varelager varer i arbeid	683 272	858 499
Total varelagerbeholdning	2 454 920	2 958 086
Ukurans	506 400	599 100
Sum	1 948 520	2 358 986

Note 6 Fordringer og gjeld

	2018	2017
Fordringer med forfall senere enn ett år		
Andre kortsiktige fordringer	14 042 312	0
Sum	14 042 312	0
Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år		
Sum	0	0

Note 7 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr. 28 342.

Note 8 Aksjonærer

Aksjekapitalen i J M Stenersens Forlag AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	225	1 000,00	225 000
Sum	225		225 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Kagge Forlag AS	225	100,0	100,0
Totalt antall aksjer	225	100,0	100,0



J M Stenersens Forlag AS

Noter til regnskapet

Note 9 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2017	225 000	1 651 741	0	11 873 699	13 750 440
Årets resultat				3 468 482	3 468 482
Pr 31.12.2018	225 000	1 651 741	0	15 342 181	17 218 922

Note 10 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

	Kundefordringer		Andre fordringer	
	2018	2017	2018	2017
Foretak i samme konsern	0	0	14 042 312	7 205 264
Sum	0	0	14 042 312	7 205 264

	Leverandørgjeld		Annen langsiktig gjeld	
	2018	2017	2018	2017
Sum	0	0	0	0

Interne transaksjoner:

Administrasjonskostnader kr 2 499 996.



ÅRSBERETNING 2018 J. M. Stenersens Forlag AS

Virksomhetens art og lokalisering

Virksomhetsområdet til J.M. Stenersens Forlag AS er å drive forlagsvirksomhet. Lokalisering er i Oslo.

Fortsatt drift

I samsvar med regnskapslovens § 3-3 bekreftes det at forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet.

Redegjørelse for årsregnskapet

Etter styrets oppfatning gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets utvikling og stilling, samt resultatet av virksomheten for 2018.

Det har ikke inntrådt forhold etter regnskapsårets utgang som er av betydning ved bedømmelsen av selskapets stilling.

Selskapet driver ikke med forskning og utvikling.

I april 2018 ble daglig leder Jorunn Sandsmark leder for både JMS og Kagge Forlag. Selskapet har dermed ingen fast ansatte, men leier tjenester fra Kagge Forlag.

Arbeidsmiljø og likestilling

Arbeidsmiljøet anses som godt. Sykefraværet i 2017 har vært ubetydelig. Det har ikke vært rapportert om skader eller ulykker på arbeidsplassen.

Selskapet har som mål å være en arbeidsplass der det råder full likestilling mellom kvinner og menn.

Ytre miljø

Virksomhetens bransje medfører verken forurensning eller utslipp som kan være til skade for det ytre miljø.

Oslo 20/06 2019

Are Herrem
Styrets leder

Jorunn Sandsmark (1. jul. 2019)
Jorunn Sandsmark
Styremedlem og daglig leder

Lise Hammergren (28. jun. 2019)
Lise Hammergren
Styremedlem

Erling Kagge (27. jun. 2019)
Erling Kagge
Styremedlem

Aagot Irene Skjeldal
Aagot Irene Skjeldal
Styremedlem