



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	996 772 292
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	BARNAS BOK AS
Forretningsadresse:	Hellsenteret Sandfærhus 24 7502 STJØRDAL

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:	Morten Skaufel
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	30.06.2019

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, 19.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 166 516	1 384 485
Sum inntekter		2 166 516	1 384 485
Kostnader			
Varekostnad		1 165 339	709 497
Lønnskostnad	1	863 209	452 433
Annen driftskostnad	1	840 995	417 942
Sum kostnader		2 869 543	1 579 872
Driftsresultat		-703 028	-195 387
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		48	
Annen renteinntekt		157	158
Sum finansinntekter		205	158
Annen rentekostnad		165	255
Annen finanskostnad		354	
Sum finanskostnader		519	255
Netto finans		-314	-97
Ordinært resultat før skattekostnad		-703 342	-195 484
Skattekostnad på ordinært resultat	2,3	-161 553	-46 721
Ordinært resultat etter skattekostnad		-541 789	-148 763
Årsresultat		-541 789	-148 763
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-541 789	-148 763
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag	4	-539 000	-152 000
Overføringer annen egenkapital	4	-2 789	3 237
Sum overføringer og disponeringer		-541 789	-148 763



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2,3	4 871	4 318
Sum immaterielle eiendeler		4 871	4 318
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		6 000	6 000
Sum finansielle anleggsmidler		6 000	6 000
Sum anleggsmidler		10 871	10 318
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	5	1 104 071	1 209 172
Sum varer		1 104 071	1 209 172
Fordringer			
Andre fordringer		10 197	31 511
Konsernfordringer	5,8	700 000	200 000
Sum fordringer		710 197	231 511
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	296 546	295 880
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		296 546	295 880
Sum omløpsmidler		2 110 814	1 736 563
SUM EIENDELER		2 121 685	1 746 881
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4,7	100 000	100 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Overkurs	4	45 710	45 710
Annen innskutt egenkapital	4	244 037	144 391
Sum innskutt egenkapital		389 747	290 101
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4		102 435
Sum opptjent egenkapital			102 435
Sum egenkapital		389 748	392 536
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	8	1 218 266	1 035 379
Sum annen langsiktig gjeld		1 218 266	1 035 379
Sum langsiktig gjeld		1 218 266	1 035 379
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		320 099	233 239
Skyldig offentlige avgifter		116 233	42 898
Annen kortsiktig gjeld		77 340	42 830
Sum kortsiktig gjeld		513 672	318 967
Sum gjeld		1 731 937	1 354 345
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 121 685	1 746 881



BDO AS
Stokkoveien 2
Postboks 6
7501 Stjørdal

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Barnas Bok AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Barnas Bok 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.

Stjørdal, 30. juni 2019
BDO AS



Lars Terje Klæth

statsautorisert revisor



Barnas Bok 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.

De regnskapsprinsipper som er gjengitt i regnskapslovens kap. 4 om grunnleggende prinsipper og god regnskapsskikk og kap. 5 om vurderingsregler er ikke gjengitt i denne innledende noten om regnskapsprinsipper dersom det ikke foreligger forhold ved regnskapsposten eller prinsippene og vurderingsreglene som fordrer en presisering (valgdgang mv).

Unntaksreglene i regnskapsloven for små foretak er anvendt der annet ikke er angitt spesielt.

Presiseringer mht regnskapsprinsipper:

Inntektsføring

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

Anleggsmidler

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

Handelsvarer innkjøpt for videresalg

Handelsvarene i butikken er vurdert til utsalgspris redusert for merverdiavgift og kalkulert gjennomsnittlig bruttofortjeneste som en tilnærming til anskaffelseskost.

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.



Barnas Bok AS

Noter 2018

Note 1 - Lønnskostnad

Selskapet har hatt 2 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	732 317	405 547
Arbeidsgiveravgift	105 334	58 822
Pensjonskostnader	14 658	11 633
Andre lønnsrelaterte ytelser	10 900	-23 569
Totalt	863 209	452 433

Ytelser til ledende personer og revisor

Daglig leder		0
Revisjonshonorar eks mva, som består av:		
Revisjon		15 750
Samlet honorar til revisor		15 750

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjon etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, og foretaket har pensjonsordning som oppfyller kravene etter denne loven.

Note 2 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	-703 342
+ Permanente og andre forskjeller	-28
+ Endring i midlertidige forskjeller	-3 732
+ Mottatt konsernbidrag	700 000
= Inntekt	-7 102

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	-161 000
= Sum betalbar skatt	-161 000
+/- Endring i utsatt skatt (regnskapsført)	0
+/- Endring i utsatt skattefordel (regnskapsført)	-553
= Ordinær skattekostnad	-161 553
Skattesats i inntektsåret	23

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	-161 000
+/- Effekt av skatt på konsernbidrag	161 000
= Betalbar skatt i balansen	0

Noter for Barnas Bok AS

Organisasjonsnr. 996772292



Barnas Bok AS

Noter 2018

Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2018	2017
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-14 926	-18 658
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	7 219	117
= Grunnlag utsatt skatt	-22 145	-18 775
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	22 145	18 775
= Grunnlag utsatt skattefordel	22 145	18 775
Utsatt skattefordel	4 871	4 318

Note 4 - Egenkapital

	Akjekapital	Overkurs	Annen innskutt EK	Annen egenkapital	Sum
pr 01.01.	100 000	45 710	144 391	102 435	392 536
Årets resultat			-439 354	-102 435	- 541 789
+/- konsernbidrag			539 000		539 000
Pr 31.12.	100 000	45 710	244 037	0	389 748

Selskapet vil avvikle driften i løpet av 2019.

Note 5 - Pant i kundefordringer, driftsmidler og varebeholdning

Gjeldspost med forfall senere enn 5 år fra balansedagen utgjør pr 31.12. i år kr 0 og pr 31.12. i fjor kr 0.

Pantsettelse	I år	I fjor
Gjeld sikret med pant	0	0
Pantsatte eiendeler:		
Varer	1 104 071	1 209 172
Driftsmidler	0	0
Mottatt konsernbidrag		
Sum pantsatte eiendeler	1 104 071	1 209 172



Barnas Bok AS

Noter 2018

Note 6 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 24 063 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 24 063

Note 7 - Selskapskapital

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

Selskapet har en aksjonær:

Navn	Foretaksnr	Antall	Eierandel
Merlin AS	981 703 979	100	100,00 %

Note 8 - Konsernmellomværende

Morselskap	
Gjeld til Merlin AS	kr. 1 218 266
Mottatt konsernbidrag	kr. 700 000

Gjeldsposten forfaller om mer enn 5 år.



Barnas Bok AS

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		2 166 516	1 384 485
Sum driftsinntekter		2 166 516	1 384 485
Driftskostnader			
Varekostnad		1 165 339	709 497
Lønnskostnad	1	863 209	452 433
Annen driftskostnad	1	840 995	417 942
Sum driftskostnader		2 869 543	1 579 872
DRIFTSRESULTAT		(703 028)	(195 387)
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Renteinnt. fra foretak i samme konsern		48	0
Annen renteinntekt		157	158
Sum finansinntekter		205	158
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		165	255
Annen finanskostnad		354	0
Sum finanskostnader		519	255
NETTO FINANSPOSTER		(314)	(97)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(703 342)	(195 484)
Skattekostnad på ordinært resultat	2,3	(161 553)	(46 721)
ORDINÆRT RESULTAT		(541 789)	(148 763)
ÅRSRESULTAT		(541 789)	(148 763)
OVERF. OG DISPONERINGER			
Mottatt konsernbidrag	4	(539 000)	(152 000)
Overføringer annen egenkapital	4	(2 789)	3 237
SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER		(541 789)	(148 763)



Barnas Bok AS

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2,3	4 871	4 318
Sum immaterielle eiendeler		4 871	4 318
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		6 000	6 000
Sum finansielle anleggsmidler		6 000	6 000
SUM ANLEGGSMIDLER		10 871	10 318
OMLØPSMIDLER			
Varer	5	1 104 071	1 209 172
Fordringer			
Fordringer på konsernselskap	5,8	700 000	200 000
Andre fordringer		10 197	31 511
Sum fordringer		710 197	231 511
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	296 546	295 880
SUM OMLØPSMIDLER		2 110 814	1 736 563
SUM EIENDELER		2 121 685	1 746 881



Barnas Bok AS

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4,7	100 000	100 000
Overkurs	4	45 710	45 710
Annen innskutt egenkapital	4	244 037	144 391
Sum innskutt egenkapital		389 747	290 101
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	0	102 435
Sum opptjent egenkapital		0	102 435
SUM EGENKAPITAL		389 748	392 536
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig gjeld til konsernselskap	8	1 218 266	1 035 379
Sum annen langsiktig gjeld		1 218 266	1 035 379
SUM LANGSIKTIG GJELD		1 218 266	1 035 379
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		320 099	233 239
Skyldig offentlige avgifter		116 233	42 898
Annen kortsiktig gjeld		77 340	42 830
SUM KORTSIKTIG GJELD		513 672	318 967
SUM GJELD		1 731 937	1 354 345
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 121 685	1 746 881

Levanger,

Morten Skaufel
Styreleder/Daglig leder



**Årsregnskap 2018
for**

Barnas Bok AS

Foretaksnr. 996772292