



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: 19.04.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 06.07.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		39 381 000	45 452 000
Annen driftsinntekt		1 696 000	2 684 000
Sum inntekter		41 078 000	48 137 000
Kostnader			
Varekostnad		19 338 000	20 849 000
Lønnskostnad	11, 13	10 989 000	11 554 000
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	1, 2	25 000	
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2		
Annen driftskostnad	13	12 146 000	13 913 000
Sum kostnader		42 499 000	46 315 000
Driftsresultat		-1 421 000	1 821 000
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt	14	119 000	139 000
Annen finansinntekt	14	2 000	195 000
Sum finansinntekter		122 000	334 000
Annen rentekostnad	14	1 000	7 000
Annen finanskostnad	14	10 000	42 000
Sum finanskostnader		11 000	49 000
Netto finans		111 000	285 000
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 310 000	2 106 000
Skattekostnad på ordinært resultat	12	-242 000	549 000
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 068 000	1 557 000
Årsresultat		-1 068 000	1 557 000
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-1 068 000	1 557 000
Totalresultat		-1 068 000	1 557 000



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	9		160 000
Konsernbidrag	9		1 622 000
Avsatt til annen egenkapital	9		
Overført fra annen egenkapital	9	-1 068 000	-225 000
Sum overføringer og disponeringer		-1 068 000	1 557 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Forskning og utvikling	2		
Konsesjoner, patenter o.l.	1	132 000	
Utsatt skattefordel	12	1 641 000	1 752 000
Goodwill	2		
Sum immaterielle eiendeler		1 773 000	1 752 000
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2		
Maskiner og anlegg	2		
Skip og flytende installasjoner	2		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	128 000	108 000
Sum varige driftsmidler		128 000	108 000
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	3 098 000	3 098 000
Andre langsiktige fordringer	5	1 561 000	1 722 000
Sum finansielle anleggsmidler		4 659 000	4 819 000
Sum anleggsmidler		6 560 000	6 679 000
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	4, 7	4 292 000	4 606 000
Fordringer			
Kundefordringer	6, 7	13 641 000	16 421 000
Andre kortsiktige fordringer		10 713 000	10 709 000
Konsernfordringer	6	6 113 000	7 784 000
Sum fordringer		30 466 000	34 915 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	3		
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7, 8		
Sum omløpsmidler		34 758 000	39 520 000
SUM EIENDELER		41 318 000	46 200 000
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	5 315 000	5 131 000
Udekket tap	9		
Sum opptjent egenkapital		5 315 000	5 131 000
Sum egenkapital		13 916 000	13 732 000
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser	11	4 007 000	3 967 000
Utsatt skatt	12		
Sum avsetninger for forpliktelser		4 007 000	3 967 000
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5		
Øvrig langsiktig gjeld	5		
Sum langsiktig gjeld		4 007 000	3 967 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	6	2 059 000	2 622 000
Betalbar skatt	12		
Skyldige offentlige avgifter		2 995 000	3 348 000
Utbytte	9		160 000
Kortsiktig konserngjeld	6	9 000	2 080 000
Annen kortsiktig gjeld		18 332 000	20 291 000
Sum kortsiktig gjeld		23 395 000	28 501 000
Sum gjeld		27 402 000	32 468 000
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		41 318 000	46 200 000



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 396243

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: 19.04.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

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, 24.06.2021



Organisasjonsnr: 923 681 078
FORLAGET OKTOBER AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		39 381 000	45 452 000
Annen driftsinntekt		1 696 000	2 684 000
Sum inntekter		41 078 000	48 137 000
Kostnader			
Varekostnad		19 338 000	20 849 000
Lønnskostnad	11, 13	10 989 000	11 554 000
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	1, 2	25 000	
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2		
Annen driftskostnad	13	12 146 000	13 913 000
Sum kostnader		42 499 000	46 315 000
Driftsresultat		-1 421 000	1 821 000
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt	14	119 000	139 000
Annen finansinntekt	14	2 000	195 000
Sum finansinntekter		122 000	334 000
Annen rentekostnad	14	1 000	7 000
Annen finanskostnad	14	10 000	42 000
Sum finanskostnader		11 000	49 000
Netto finans		111 000	285 000
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 310 000	2 106 000
Skattekostnad på ordinært resultat	12	-242 000	549 000
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 068 000	1 557 000
Årsresultat		-1 068 000	1 557 000
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-1 068 000	1 557 000
Totalresultat		-1 068 000	1 557 000
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	9		160 000



Konsernbidrag	9		1 622 000
Avsatt til annen egenkapital	9		
Overført fra annen egenkapital	9	-1 068 000	-225 000
Sum overføringer og disponeringer		-1 068 000	1 557 000



Organisasjonsnr: 923 681 078
FORLAGET OKTOBER AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Forskning og utvikling	2		
Konsesjoner, patenter o.l.	1	132 000	
Utsatt skattefordel	12	1 641 000	1 752 000
Goodwill	2		
Sum immaterielle eiendeler		1 773 000	1 752 000
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2		
Maskiner og anlegg	2		
Skip og flytende installasjoner	2		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	2	128 000	108 000
Sum varige driftsmidler		128 000	108 000
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	3 098 000	3 098 000
Andre langsiktige fordringer	5	1 561 000	1 722 000
Sum finansielle anleggsmidler		4 659 000	4 819 000
Sum anleggsmidler		6 560 000	6 679 000
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	4, 7	4 292 000	4 606 000
Fordringer			
Kundefordringer	6, 7	13 641 000	16 421 000
Andre kortsiktige fordringer		10 713 000	10 709 000
Konsernfordringer	6	6 113 000	7 784 000
Sum fordringer		30 466 000	34 915 000
Investeringer			



Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	3		
Bankinnskudd, kontanter o. l.	7, 8		
Sum omløpsmidler		34 758 000	39 520 000
SUM EIENDELER		41 318 000	46 200 000
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	5 315 000	5 131 000
Udekket tap	9		
Sum opptjent egenkapital		5 315 000	5 131 000
Sum egenkapital		13 916 000	13 732 000
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser	11	4 007 000	3 967 000
Utsatt skatt	12		
Sum avsetninger for forpliktelser		4 007 000	3 967 000
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5		
Øvrig langsiktig gjeld	5		
Sum langsiktig gjeld		4 007 000	3 967 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	6	2 059 000	2 622 000
Betalbar skatt	12		
Skyldige offentlige avgifter		2 995 000	3 348 000
Utbytte	9		160 000
Kortsiktig konserngjeld	6	9 000	2 080 000
Annen kortsiktig gjeld		18 332 000	20 291 000
Sum kortsiktig gjeld		23 395 000	28 501 000
Sum gjeld		27 402 000	32 468 000
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		41 318 000	46 200 000



Organisasjonsnr: 923 681 078
FORLAGET OKTOBER AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	3000.00	1000.00	3000.00

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
H. Aschehoug & Co (W. Nygaard) AS	2730.00	91.00%	Ordinære aksjer
Oktoberstiftelsen	270.00	9.00%	Ordinære aksjer

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	3000.00	100.00%	

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
	1110000.00	68000.00	17000.00

Note

Ytelser til andre ledende personer

<u>Ledende person</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
Styret	40000.00		

<u>Sum ytelse andre led.pers.</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
	40000.00		

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
12.00

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



Årsregnskap 2020

**Forlaget
Oktober AS**

Org.nr.: 923 681 078



Resultatregnskap

Forlaget Oktober AS

Tall i hele 1000	Note	2020	2019
Driftsinntekter og driftskostnader			
Sølgsinntekt		39 381	45 452
Annen driftsinntekt		1 696	2 684
Sum driftsinntekter		41 078	48 137
Varekostnad		19 338	20 849
Lønnskostnad	11, 13	10 989	11 554
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	1, 2	25	0
Annen driftskostnad	13	12 146	13 913
Sum driftskostnader		42 499	46 315
Driftsresultat		-1 421	1 821
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt	14	119	139
Annen finansinntekt	14	2	195
Annen rentekostnad	14	1	7
Annen finanskostnad	14	10	42
Resultat av finansposter		111	285
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 310	2 106
Skattekostnad på ordinært resultat	12	-242	549
Ordinært resultat		-1 068	1 557
Årsresultat		-1 068	1 557
Overføringer			
Avsatt til utbytte	9	0	160
Avsatt konsernbidrag	9	0	1 622
Overført fra annen egenkapital	9	1 068	225
Sum overføringer		-1 068	1 557



Balanse

Forlaget Oktober AS

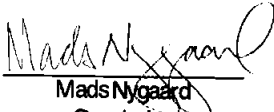
Tall i hele 1000	Note	2020	2019
Eiendeler			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter o.l.	1	132	0
Utsatt skattefordel	12	1 641	1 752
Sum immaterielle eiendeler		1 773	1 752
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	128	108
Sum varige driftsmidler		128	108
Finansielle driftsmidler			
Andre langsiktige fordringer	5	1 561	1 722
Investeringer i aksjer og andeler	3	3 098	3 098
Sum finansielle anleggsmidler		4 659	4 819
Sum anleggsmidler		6 560	6 679
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning	4, 7	4 292	4 606
Fordringer			
Kundefordringer	6, 7	13 641	16 421
Andre kortsiktige fordringer		10 713	10 709
Fordringer konsernselskaper	6	6 113	7 784
Sum fordringer		30 466	34 915
Sum omløpsmidler		34 758	39 520
Sum eiendeler		41 318	46 200

**Balanse****Forlaget Oktober AS**

Tall i hele 1000	Note	2020	2019
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	5 315	5 131
Sum opptjent egenkapital		5 315	5 131
Sum egenkapital		13 916	13 732
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Pensjonsforpliktelser	11	4 007	3 967
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til konsernselskaper	6	9	2 080
Leverandørgjeld	6	2 059	2 622
Skyldige offentlige avgifter		2 995	3 348
Utbytte	9	0	160
Annen kortsiktig gjeld		18 332	20 291
Sum kortsiktig gjeld		23 395	28 501
Sum gjeld		27 402	32 468
Sum egenkapital og gjeld		41 318	46 200

19.04.2021

Styret i Forlaget Oktober AS


Mads Nygaard
Styreleder


Geir Berdahl
Styremedlem


Ase Ryvarden
Styremedlem


Ingeri Engelstad
Daglig leder

Forlaget Oktober AS

Side 4



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS8 - 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

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. 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 01.01.2020	0	0
Tilgang	154	154
Avgang	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2020	154	154
Akkumulerte avskrivninger	21	21
Bokført verdi 31.12.2020	132	132
Årets avskrivninger	21	21
Forventet økonomisk levetid	3 år	

Note 2 Varige driftsmidler

	Inventar	Kunst	Totalt
Anskaffelseskost 01.01.2020	0	108	108
Tilgang	23	0	23
Avgang	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2020	23	108	131
Akkumulerte avskrivninger	3	0	3
Bokført verdi 31.12.2020	20	108	128
Årets avskrivninger	3	0	3
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 %	4 072	4 818	3 002
I Tronsmo AS	Oslo, Norge	8 %	8 120	540	96

For I Tronsmo AS er det benyttet egenkapital og resultat for 2019, da regnskap for 2020 ikke er endelig ferdigstilt på tidspunkt for avleggelse av regnskapet til Forlaget Oktober AS.



Note 4 Varer

	2020	2019
Varer under tilvirkning	794	803
Ferdigvarer	3 498	3 803
Sum	4 292	4 606
	2020	2019
Varebeholdning vurdert til anskaffelseskost	5 566	6 347
Avsetning til ukurans	-1 274	-1 742
Sum	4 292	4 606

Note 5 Fordringer og gjeld

	2020	2019
Fordringer med forfall senere enn ett år	1 561	1 722

Note 6 Mellomværende med selskap i samme konsern

	Kundefordringer		Andre fordringer	
	2020	2019	2020	2019
Foretak i samme konsern	0	199	6 113	7 784
Sum	0	199	6 113	7 784
	Leverandørgjeld		Øvriggjeld	
	2020	2019	2020	2019
Foretak i samme konsern	0	0	9	2 080
Sum	0	0	9	2 080

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 innestående mot hverandre slik at nettoposisjonen representerer mellomværende mellom banken og H. Aschehoug & Co (W. Nygaard) AS. Per 31.12.2020 hadde Forlaget Oktober AS et innskudd på 4,2 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	2020	2019
Varige driftsmidler	128	108
Varer	4 292	4 606
Kundefordringer	13 641	16 421
Sum	18 061	21 135



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 31.12.2020.

Note 9 Egenkapital

	Aksje- kapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital 01.01.2020	3 000	461	5 140	5 131	13 732
Årets resultat	0	0	0	-1 068	-1 068
Mottatt konsernbidrag	0	0	0	1 455	1 455
Årets estimatavvik	0	0	0	-202	-202
Egenkapital 31.12.2020	3 000	461	5 140	5 315	13 916

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 31.12.2020

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.

	Aktive	Pensjonister
Personer i ordningene		
Ytelsesordning	0	1
Innskuddspensjon	13	0
Resultatregnskap	2020	2019
Nåverdi av årets pensjonsopptjening	0	0
Rentekostnad av pensjonsforpliktelsen	77	90
Avkastning på pensjonsmidler	0	0
Resultatførte planavvik/estimatendringer	0	0
Arbeidsgiveravgift	11	13
Netto pensjonskostnad ytelsesordning	88	103
Kostnader ved AFP-ordning inkl. arbeidsgiveravgift	269	262
Kostnader ved innskuddsordning inkl. arbeidsgiveravgift	450	400
Sum netto pensjonskostnad	807	765
Balansen	2020	2019
Opptjente pensjonsforpliktelser	3 512	3 477
Beregnet eff. av fremtidig lønnsreg.	0	0
Brutto pensjonsforpliktelse	3 512	3 477
Pensjonsmidler (til markedsverdi)	0	0
Ikke resultatført estimatavvik/planendring	0	0
Arbeidsgiveravgift	495	490
Netto pensjonsforpliktelse /-midler	4 007	3 967
Økonomiske forutsetninger	2020	2019
Diskonteringsrente	1,70 %	2,30 %
Forventet lønnsregulering	2,25 %	2,25 %
Forventet pensjonsregulering	2,00 %	2,00 %
Forventet G-regulering	2,00 %	2,00 %
Forventet avkastning på pensjonsmidler	1,70 %	2,30 %
Levealder-tariff	K2013	K2013
Arbeidsgiveravgift	14,10 %	14,10 %



Note 12 Skatt

Beregning av utsatt skatt/utsatt skattefordel:

Midlertidige forskjeller:	2020	2019	Endring
Varige driftsmidler	-68	-90	-22
Varebeholdning	-1 274	-1 742	-467
Fordringer	-1 029	-943	86
Avsetninger mv	-1 081	-1 224	-142
Pensjonspremie/- forpliktelse	-4 007	-3 967	39
Netto midlertidige forskjeller	-7 459	-7 966	-507
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	-7 459	-7 966	-507
Utsatt skattefordel (22 %)	1 641	1 752	111
Herav ikke balanseført utsatt skattefordel	0	0	0
Utsatt skattefordel i balansen	1 641	1 752	111

Grunnlag for skattekostnad, endring i utsatt skatt og betalbar skatt

Skattepliktig inntekt:	2020	2019
Resultat før skattekostnad	-1 310	2 106
Permanente forskjeller	211	389
Estimatavvik pensjon direkte balanseført	-259	-49
Endring i midlertidige forskjeller	-507	-367
Mottatt konsernbidrag	1 865	0
Avgitt konsernbidrag	0	-2 080
Skattepliktig inntekt	0	0

Betalbar skatt i balansen:

Betalbar skatt på årets resultat	-410	458
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	0	-458
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	410	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

Årets skattekostnad:

	2020	2019
Betalbar skatt på årets resultat	0	458
For mye, lite avsatt tidligere år	0	0
Sum betalbar skatt	0	458
Skatt estimatavvik direkte balanseført	57	11
Endring utsatt skatt inkl. effekt av endret skattesats	111	81
Korreksjon for skatt på direkte balanseførte forskjeller som inngår i beregningen av utsatt skatt	-410	0
Årets skattekostnad	-242	549

Avstemning av årets skattekostnad:

Resultat før skatt	-1 310	2 106
Beregnet skatt av resultat før skatt	-288	463
Skattekostnad i resultatregnskapet	-242	549
Differanse	46	86

Skatteeffekt av permanente forskjeller	46	86
Sum forklart differanse	46	86



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

	2020	2019
Lønnskostnader		
Lønninger	8 637	9 021
Arbeidsgiveravgift	1 437	1 561
Pensjonskostnader	732	666
Andre lønnsrelaterte ytelser	184	305
Sum	10 989	11 554
Sysselsatte årsverk	12	13
Ytelser til ledende personer		
Lønn/styrehonorar	Daglig leder	Styret
Pensjonsutgifter	1 110	40
Annen godtgjørelse	68	0
Sum	1 178	40

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

	2020	2019
Kostnadsført godtgjørelse til revisor		
Revisjon	86	109
Andre tjenester	0	0
Sum	86	109

Note 14 Finansinntekter og finanskostnader

	2020	2019
Finansinntekter		
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	42	104
Annen renteinntekt	78	35
Valutagevinst (agio)	2	4
Annen finansinntekt	0	50
Mottatt utbytte	0	141
Sum finansinntekter	122	334
Finanskostnader		
Rentekostnader fra foretak i samme konsern	2020	2019
Annen rentekostnad	1	0
Valutatap (disagio)	0	7
Annen finanskostnad	9	9
Sum finanskostnader	10	34



Til generalforsamlingen i Forlaget Oktober AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Forlaget Oktober AS' årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap 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 2020, 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.

Styrets 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 avviklet.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen 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.

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



Uavhengig revisors beretning - Forlaget Oktober AS



For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Uttalelse om andre 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.

Oslo, 19. april 2021
PricewaterhouseCoopers AS

Eivind Nilsen
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)



 Securely signed with Brevio

Revisjonsberetning

Signers:

Name	Method	Date
Nilsen, Eivind	BANKID_MOBILE	2021-04-28 15:01

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.