



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 989 723 820  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: BARNEBOKFORLAGET AS  
Forretningsadresse: Sandviksveien 159  
1337 SANDVIKA

### 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: Inez Nærup  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.06.2019

### Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

*Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.*

Brønnøysundregistrene, 07.05.2021



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		1 559 437	2 858 880
Annen driftsinntekt		349 807	344 095
<b>Sum inntekter</b>		<b>1 909 244</b>	<b>3 202 975</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		977 635	765 755
Lønnskostnad	1	615 466	1 013 250
Annen driftskostnad	1	963 038	1 368 845
<b>Sum kostnader</b>		<b>2 556 138</b>	<b>3 147 849</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-646 895</b>	<b>55 126</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		25	71
Annen finansinntekt			4
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>25</b>	<b>74</b>
Annen rentekostnad		84 516	104 249
Annen finanskostnad		9 220	14 695
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>93 736</b>	<b>118 945</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-93 711</b>	<b>-118 870</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-740 606</b>	<b>-63 744</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-740 606</b>	<b>-63 744</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-740 606</b>	<b>-63 744</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-740 606</b>	<b>-63 744</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap	4	-573 327	-63 744
Overføringer annen egenkapital		-167 278	
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-740 606</b>	<b>-63 744</b>



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
---------------------	-------------	-------------	-------------

---



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Sum anleggsmidler		0	0
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer		617 692	1 198 577
Sum varer		617 692	1 198 577
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		216 759	822 991
Andre kortsiktige fordringer		174 414	318 979
Sum fordringer		391 173	1 141 969
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	121 256	52 749
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		121 256	52 749
Sum omløpsmidler		1 130 122	2 393 295
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>1 130 122</b>	<b>2 393 295</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	4,6	252 000	252 000
Sum innskutt egenkapital		252 000	252 000
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	4	573 327	468 054
Sum opptjent egenkapital		-573 327	-468 054



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>-321 327</b>	<b>-216 054</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner		371 875	431 375
Øvrig langsiktig gjeld		99 000	133 000
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>470 875</b>	<b>564 375</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>470 875</b>	<b>564 375</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		306 114	455 948
Skyldig offentlige avgifter		89 027	269 024
Annen kortsiktig gjeld		585 432	1 320 003
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>980 574</b>	<b>2 044 975</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 451 449</b>	<b>2 609 350</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>1 130 122</b>	<b>2 393 295</b>



**Årsregnskap 2018  
for  
Barnebokforlaget AS**

Organisasjonsnr. 989723820

**Utarbeidet av:**

Abr Regnskapspartner AS  
Autorisert regnskapsførerselskap  
c/o TET Bærum AS Munins vei 1  
1348 RYKKINN  
Organisasjonsnr. 971596929



## Barnebokforlaget AS

## Resultatregnskap

	Note	2018	2017
<b>DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER</b>			
<b>Driftsinntekter</b>			
Salgsinntekt		1 559 437	2 858 880
Annen driftsinntekt		349 807	344 095
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>1 909 244</b>	<b>3 202 975</b>
<b>Driftskostnader</b>			
Varekostnad		977 635	765 755
Lønnskostnad	1	615 466	1 013 250
Annen driftskostnad	1	963 038	1 368 845
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>2 556 138</b>	<b>3 147 849</b>
<b>DRIFTSRESULTAT</b>		<b>(646 895)</b>	<b>55 126</b>
<b>FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>			
<b>Finansinntekter</b>			
Annen renteinntekt		25	71
Annen finansinntekt		0	4
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>25</b>	<b>74</b>
<b>Finanskostnader</b>			
Annen rentekostnad		84 516	104 249
Annen finanskostnad		9 220	14 695
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>93 736</b>	<b>118 945</b>
<b>NETTO FINANSPOSTER</b>		<b>(93 711)</b>	<b>(118 870)</b>
<b>ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD</b>		<b>(740 606)</b>	<b>(63 744)</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	2,3	0	0
<b>ORDINÆRT RESULTAT</b>		<b>(740 606)</b>	<b>(63 744)</b>
<b>ARSRESULTAT</b>		<b>(740 606)</b>	<b>(63 744)</b>
<b>OVERF. OG DISPONERINGER</b>			
Overføringer annen egenkapital		(167 278)	0
Fremføring av udekket tap	4	(573 327)	(63 744)
<b>SUM OVERF. OG DISP.</b>		<b>(740 606)</b>	<b>(63 744)</b>



Barnebokforlaget AS

**Balanse pr. 31.12.2018**

	Note	31.12.2018	31.12.2017
<b>EIENDELER</b>			
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
Varer		617 692	1 198 577
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		216 759	822 991
Andre kortsiktige fordringer		174 414	318 979
<b>Sum fordringer</b>		<b>391 173</b>	<b>1 141 969</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	121 256	52 749
<b>SUM OMLØPSMIDLER</b>		<b>1 130 122</b>	<b>2 393 295</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>1 130 122</b>	<b>2 393 295</b>



Barnebokforlaget AS

**Balanse pr. 31.12.2018**

	Note	31.12.2018	31.12.2017
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	4,6	252 000	252 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>252 000</b>	<b>252 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	4	(573 327)	(468 054)
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>(573 327)</b>	<b>(468 054)</b>
<b>SUM EGENKAPITAL</b>		<b>(321 327)</b>	<b>(216 054)</b>
<b>GJELD</b>			
<b>LANGSIKTIG GJELD</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner		371 875	431 375
Øvrig langsiktig gjeld		99 000	133 000
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>470 875</b>	<b>564 375</b>
<b>SUM LANGSIKTIG GJELD</b>		<b>470 875</b>	<b>564 375</b>
<b>KORTSIKTIG GJELD</b>			
Leverandørgjeld		306 114	455 948
Skyldig offentlige avgifter		89 027	269 024
Annen kortsiktig gjeld		585 433	1 320 003
<b>SUM KORTSIKTIG GJELD</b>		<b>980 574</b>	<b>2 044 975</b>
<b>SUM GJELD</b>		<b>1 451 449</b>	<b>2 609 350</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>1 130 122</b>	<b>2 393 295</b>

Bærum, ...../...../2019  
I styret for Barnebokforlaget AS

Veronica Zimmer  
Styrets leder

Inez Margrethe Flørnes Nærup  
Styremedlem / daglig leder



Barnebokforlaget AS

## Noter 2018

### Regnskapsprinsipper

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

### Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

### Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunktet, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, fratrukket av- og nedskrivninger. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

### Datterselskap/tilknyttet selskap

Datterselskapet og tilknyttede selskaper vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. 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 antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte, konsernbidrag og andre utdelinger fra datterselskap er inntektsført samme år som det er avsatt i givers regnskap. Overstiger utbyttet / konsernbidraget andel av opptjent resultat etter anskaffelsestidspunktet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen til morselskapet.

### 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.

### Skatter

Skattekostnad består av betalbar skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt/skattefordel er beregnet på alle forskjeller mellom regnskapsmessig og skattemessig verdi på eiendeler og gjeld. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli utnyttet.

Betalbar skatt og utsatt skatt er regnskapsført direkte mot egenkapitalen i den grad skattepostene relaterer seg til poster ført direkte mot egenkapitalen.



Barnebokforlaget AS

## Noter 2018

### Note 1 - Lønnskostnad, ytelser til ledende personer mv

	2018	2017
Lønn	511 558	844 310
Arbeidsgiveravgift	75 216	121 234
Pensjonskostnader	16 869	16 872
Andre lønnsrelaterte ytelser	11 822	30 834
<b>Totalt</b>	<b>615 466</b>	<b>1 013 250</b>
Antall årsverk	2	2

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning for selskapets ansatte jfr. lov om obligatorisk tjenestepensjon. Foretaket har etablert en tjenestepensjonsordning som tilfredsstillende kravene i loven.

Ytelser til ledende personer	Lønn	Annen godtgjørelse	Sum
Daglig leder	160 000	4 392	164 392

### Revisor

Selskapet har fravalgt revisjon.

### Note 2 - Skatt

#### Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	-740 606
+ Permanente og andre forskjeller	11 708
+ Endring i midlertidige forskjeller	0
<b>= Inntekt</b>	<b>-728 897</b>

#### Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	0
<b>= Sum betalbar skatt</b>	<b>0</b>
+/- Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel	0
<b>= Ordinær skattekostnad</b>	<b>0</b>

Noter for Barnebokforlaget AS

Organisasjonsnr. 989723820



Barnebokforlaget AS

## Noter 2018

Skattesats i inntektsåret 23

### Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt 0  
= **Betalbar skatt i balansen** 0

### Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

#### Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2018	2017
+ Utestående fordringer	-10 000	-10 000
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	888 013	159 116
= <b>Grunnlag utsatt skatt</b>	<b>-898 013</b>	<b>-169 116</b>
<b>Utsatt skatt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Negativt grunnlag utsatt skatt	898 013	169 116
= <b>Grunnlag utsatt skattefordel</b>	<b>898 013</b>	<b>169 116</b>
<b>Utsatt skattefordel</b>	<b>197 562</b>	<b>38 897</b>
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	898 013	169 117
<b>Ikke bokført utsatt skattefordel</b>	<b>197 562</b>	<b>38 897</b>
<b>Bokført utsatt skattefordel</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### Note 4 - Fremføring av udekket tap

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital pr 1.1.	252 000	-468 054	-216 054
Årsresultat		-740 606	-740 606
Anvendt til årsresultat		-740 606	-740 606
Andre transaksjoner:	0	635 332	635 332
<b>Egenkapital pr 31.12.</b>	<b>252 000</b>	<b>-573 327</b>	<b>-321 327</b>

Selskapets egenkapital er tapt, men med bakgrunn i økt fokus på nye markeder og nettbaserte aktiviteter mener styret at forutsetningen for videre drift er tilstede. Årsregnskapet er utarbeidet under denne forutsetningen.



Barnebokforlaget AS

## Noter 2018

### Note 5 - Bundne midler

Bundne bankinnskudd ut over skattetrekkinnnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 3 395 og dekker ikke skyldig skattetrekk som utgjør kr. 21 991.

### Note 6 - Aksjekapital, aksjonærinformasjon mv

Selskapet har 252 000 aksjer pålydende kr 1 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 252 000. Selskapets aksjonærer er:

Aksjonær	Antall	Eier- / st. andel
Inez Margrethe F. Nærup, Daglig leder	126 000	50 %
Veronica Zimmer, Styreleder	126 000	50 %