



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 916 167 806
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ST OLAV FORLAG & BOKHANDEL AS
Forretningsadresse: Akersveien 14
0177 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: Bjørn Olav Ragnar Øiulfstad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.05.2021

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, 31.05.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 257 315	2 797 245
Annen driftsinntekt		769 044	93 091
Sum inntekter		3 026 359	2 890 336
Kostnader			
Varekostnad	2	1 292 219	1 408 902
Lønnskostnad	1	1 212 792	1 639 841
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	4 455	4 455
Annen driftskostnad	1	692 453	669 132
Sum kostnader		3 201 919	3 722 330
Driftsresultat		-175 560	-831 994
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 702	5 842
Annen finansinntekt		3 058	105
Sum finansinntekter		4 759	5 947
Annen rentekostnad		3 569	1 920
Annen finanskostnad		7 067	8 102
Sum finanskostnader		10 636	10 022
Netto finans		-5 877	-4 075
Ordinært resultat før skattekostnad		-181 437	-836 068
Skattekostnad på ordinært resultat	9		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-181 437	-836 068
Årsresultat		-181 437	-836 068
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-181 437	-836 068
Totalresultat		-181 437	-836 068



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-181 437	-836 068
Sum overføringer og disponeringer		-181 437	-836 068



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	8 910	13 365
Sum varige driftsmidler	3	8 910	13 365
Sum anleggsmidler		8 910	13 365
Omløpsmidler			
Varer			
Lager av varer og annen beholdning	2	594 905	610 959
Sum varer		594 905	610 959
Fordringer			
Kundefordringer	6	74 953	66 647
Andre kortsiktige fordringer		41 775	105 764
Sum fordringer		116 728	172 412
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	480 003	937 680
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		480 003	937 680
Sum omløpsmidler		1 191 636	1 721 051
SUM EIENDELER		1 200 546	1 734 417
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4, 7	420 000	420 000
Beholdning av egne aksjer	4		
Overkurs	7	4 110 000	4 110 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Sum innskutt egenkapital		4 530 000	4 530 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	7	4 259 228	4 077 791
Sum opptjent egenkapital		-4 259 228	-4 077 791
Sum egenkapital	7, 8	270 772	452 209
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	9		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	6	675 260	804 503
Betalbar skatt	9		
Skyldig offentlige avgifter		113 084	93 245
Kortsiktig konserngjeld	6, 8		221 296
Annen kortsiktig gjeld		141 431	163 164
Sum kortsiktig gjeld		929 775	1 282 208
Sum gjeld		929 775	1 282 208
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 200 546	1 734 417



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 404849

Enheten

Organisasjonsnummer: 916 167 806
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ST. OLAV KATOLSKE BOKHANDEL AS
Forretningsadresse: Akersveien 14
0177 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: Bjørn Olav Ragnar Øiulfstad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.05.2021

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, 28.06.2021



Organisasjonsnr: 916 167 806
ST. OLAV KATOLSKE BOKHANDEL AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 257 315	2 797 245
Annen driftsinntekt		769 044	93 091
Sum inntekter		3 026 359	2 890 336
Kostnader			
Varekostnad	2	1 292 219	1 408 902
Lønnskostnad	1	1 212 792	1 639 841
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	4 455	4 455
Annen driftskostnad	1	692 453	669 132
Sum kostnader		3 201 919	3 722 330
Driftsresultat		-175 560	-831 994
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 702	5 842
Annen finansinntekt		3 058	105
Sum finansinntekter		4 759	5 947
Annen rentekostnad		3 569	1 920
Annen finanskostnad		7 067	8 102
Sum finanskostnader		10 636	10 022
Netto finans		-5 877	-4 075
Ordinært resultat før skattekostnad		-181 437	-836 068
Skattekostnad på ordinært resultat	9		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-181 437	-836 068
Årsresultat		-181 437	-836 068
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-181 437	-836 068
Totalresultat		-181 437	-836 068
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-181 437	-836 068
Sum overføringer og disponeringer		-181 437	-836 068



Organisasjonsnr: 916 167 806
ST. OLAV KATOLSKE BOKHANDEL AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.			
a. utstyr	3	8 910	13 365
Sum varige driftsmidler	3	8 910	13 365
Sum anleggsmidler		8 910	13 365
Omløpsmidler			
Varer			
Lager av varer og annen			
beholdning	2	594 905	610 959
Sum varer		594 905	610 959
Fordringer			
Kundefordringer	6	74 953	66 647
Andre kortsiktige			
fordringer		41 775	105 764
Sum fordringer		116 728	172 412
Bankinnskudd, kontanter			
og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.			
l.	5	480 003	937 680
Sum bankinnskudd,			
kontanter og lignende		480 003	937 680
Sum omløpsmidler		1 191 636	1 721 051
SUM EIENDELER		1 200 546	1 734 417
BALANSE - EGENKAPITAL OG			
GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4, 7	420 000	420 000
Beholdning av egne aksjer	4		
Overkurs	7	4 110 000	4 110 000
Sum innskutt egenkapital		4 530 000	4 530 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	7	4 259 228	4 077 791
Sum opptjent egenkapital		-4 259 228	-4 077 791



Sum egenkapital	7, 8	270 772	452 209
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	9		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	6	675 260	804 503
Betalbar skatt	9		
Skyldig offentlige avgifter		113 084	93 245
Kortsiktig konserngjeld	6, 8		221 296
Annen kortsiktig gjeld		141 431	163 164
Sum kortsiktig gjeld		929 775	1 282 208
Sum gjeld		929 775	1 282 208
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 200 546	1 734 417



Organisasjonsnr: 916 167 806
ST. OLAV KATOLSKE BOKHANDEL AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Note

4

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	1.00	410000.00	410000.00

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
OSLO KATOLSKE BISPEDØMME	1.00	100.00%	Ordinære aksjer

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>
	1.00	100.00%

Note

1

Ytelser til ledende personer

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
	510384.00	24967.00	2009.00

Note

1

Ytelser til andre ledende personer

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
3.00

Note

1

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere



Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

<u>Sikkerhetsstillelse</u>	<u>Daglig leder</u>	<u>Styrets leder</u>	<u>Andre nærstående</u>
	0	0	0



BDO AS
Tærudgata 16, 2004 Lillestrøm
Postboks 134
N-2001 Lillestrøm

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i St Olav Katolske Bokhandel AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til St Olav Katolske Bokhandel AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2020
- Resultatregnskap for 2020
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

Er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettvise 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.

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 rettvise 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 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 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.

BDO AS

Leif Åge Aabø
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: MFKLP-DHM48-1652C-X4ZZB-DJHE0-G7BCJ



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur".
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Leif Åge Aabø

Partner

På vegne av: BDO AS

Serienummer: 9578-5993-4-2459280

IP: 188.95.xxx.xxx

2021-05-18 15:15:08Z



Penneo Dokumentnøkkel: MFKLP-DHM48-1652C-X4Z2B-DJHE0-G7BCJ

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>



Årsregnskap 2020
ST OLAV KATOLSKE BOKHANDEL AS



Resultatregnskap
ST OLAV KATOLSKE BOKHANDEL AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2020	2019
Salgsinntekt		2 257 315	2 797 245
Annen driftsinntekt		769 044	93 091
Sum driftsinntekter		3 026 359	2 890 336
Varekostnad	2	1 292 219	1 408 902
Lønnskostnad	1	1 212 792	1 639 841
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	4 455	4 455
Annen driftskostnad	1	692 453	669 132
Sum driftskostnader		3 201 919	3 722 330
Driftsresultat		-175 560	-831 994
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 702	5 842
Annen finansinntekt		3 058	105
Annen rentekostnad		3 569	1 920
Annen finanskostnad		7 067	8 102
Resultat av finansposter		-5 877	-4 075
Ordinært resultat før skattekostnad		-181 437	-836 068
Skattekostnad på ordinært resultat	9	0	0
Årsresultat		-181 437	-836 068
Overføringer			
Overført til udekket tap		181 437	836 068
Sum overføringer		-181 437	-836 068



Balanse
ST OLAV KATOLSKE BOKHANDEL AS

Eiendeler	Note	2020	2019
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	8 910	13 365
Sum varige driftsmidler	3	<u>8 910</u>	<u>13 365</u>
Sum anleggsmidler		<u>8 910</u>	<u>13 365</u>
Omløpsmidler			
<i>Varer</i>			
Lager av varer og annen beholdning	2	594 905	610 959
Sum varer		<u>594 905</u>	<u>610 959</u>
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	6	74 953	66 647
Andre kortsiktige fordringer		41 775	105 764
Sum fordringer		<u>116 728</u>	<u>172 412</u>
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	480 003	937 680
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		<u>480 003</u>	<u>937 680</u>
Sum omløpsmidler		<u>1 191 636</u>	<u>1 721 051</u>
Sum eiendeler		<u>1 200 546</u>	<u>1 734 417</u>



Balanse

ST OLAV KATOLSKE BOKHANDEL AS

Egenkapital og gjeld	Note	2020	2019
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	4, 7	420 000	420 000
Overkurs	7	4 110 000	4 110 000
Sum innskutt egenkapital		4 530 000	4 530 000
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Udekket tap	7	-4 259 228	-4 077 791
Sum opptjent egenkapital		-4 259 228	-4 077 791
Sum egenkapital	7, 8	270 772	452 209
Gjeld			
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld	6	675 260	804 503
Skyldig offentlige avgifter		113 084	93 245
Kortsiktig konserngjeld	6, 8	0	221 296
Annen kortsiktig gjeld		141 431	163 164
Sum kortsiktig gjeld		929 775	1 282 208
Sum gjeld		929 775	1 282 208
Sum egenkapital og gjeld		1 200 546	1 734 417

Oslo, den 18.5.2021

Styret i ST OLAV KATOLSKE BOKHANDEL AS

Sindre Jakob Sande Bostad
styremedlemHans Daniel Rossiné
styremedlemMarianne Fjordholm
daglig lederGunnar Markussen
styrelederKristine Dingstad
styremedlem



Noter til regnskapet 2020

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapskikk for små foretak.

Bruk av estimater

Utarbeidelse av regnskap i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn.

Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, returer, rabatter og andre avslag.

Salg av varer inntektsføres når risiko og kontroll i all hovedsak er overført kjøperen. Med risiko menes eiendelens gevinst og tapspotensiale mens kontroll defineres som beslutnings og råderett. Erfaringsfall anvendes for å estimere og regnskapsføre avsetninger for kvantumsrabatter og retur på salgstidspunktet.

Salg av tjenester inntektsføres etter hvert som de er levert.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. 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 antatt virkelig verdi.

Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Enkelté poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært til restverdi over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Ved endring i avskrivningsplan fordeles virkningen over gjenværende avskrivningstid ("knekkpunktmetoden"). Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet. Tomter avskrives ikke.

Nedskrivning av anleggsmidler

Ved indikasjon på at balanseført verdi av et anleggsmiddel er høyere enn virkelig verdi, foretas det test for verdifall. Testen foretas for det laveste nivå av anleggsmidler som har selvstendige kontantstrømmer. Hvis balanseført verdi er høyere enn både salgsverdi og gjenvinnbart beløp, foretas det nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og bruksverdi. Bruksverdi er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen.

Tidligere nedskrivninger, med unntak for nedskrivning av goodwill, reverseres hvis grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Varer

Lager av innkjøpte varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet, og netto salgsverdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning vurderes til variabel tilvirkningskost.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Pensjoner

Premier til innskuddsbasert pensjonsordning organisert gjennom livsforsikringsselskap kostnadsføres den



Noter til regnskapet 2020

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Bruk av estimater

Utarbeidelse av regnskap i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn.

Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, returer, rabatter og andre avslag.

Salg av varer inntektsføres når risiko og kontroll i all hovedsak er overført kjøperen. Med risiko menes eiendelens gevinst og tapspotensiale mens kontroll defineres som beslutnings og råderett. Erfaringsfall anvendes for å estimere og regnskapsføre avsetninger for kvantumsrabatter og retur på salgstidspunktet.

Salg av tjenester inntektsføres etter hvert som de er levert.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. 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 antatt virkelig verdi. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært til restverdi over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Ved endring i avskrivningsplan fordeles virkningen over gjenværende avskrivningstid ("knekkpunktmetoden"). Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet. Tomter avskrives ikke.

Nedskrivning av anleggsmidler

Ved indikasjon på at balanseført verdi av et anleggsmiddel er høyere enn virkelig verdi, foretas det test for verdifall. Testen foretas for det laveste nivå av anleggsmidler som har selvstendige kontantstrømmer. Hvis balanseført verdi er høyere enn både salgsverdi og gjenvinnbart beløp, foretas det nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og bruksverdi. Bruksverdi er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Tidligere nedskrivninger, med unntak for nedskrivning av goodwill, reverseres hvis grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Varer

Lager av innkjøpte varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet, og netto salgsverdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning vurderes til variabel tilvirkningskost.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en spesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Pensjoner

Premier til innskuddsbasert pensjonsordning organisert gjennom livsforsikringselskap kostnadsføres den



Noter til regnskapet 2020

perioden innskuddet gjelder og inngår blant lønnskostnader i resultatregnskapet.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Netto utsatt skattefordel balanseføres ikke, i samsvar med unntaksreglene for små foretak.

Note 1 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm

<u>Lønnskostnader</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Lønninger	938 746	1 277 048
Arbeidsgiveravgift	141 671	186 262
Pensjonskostnader	0	0
Andre ytelser	132 375	176 530
Sum	1 212 792	1 639 841

Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret 3

<u>Ytelser til ledende personer</u>	<u>Daglig leder</u>	<u>Styret</u>
Lønn	510 384	0
Pensjonsutgifter	0	0
Styrehonorar	0	0
Annen godtgjørelse	2 009	0
Sum	512 393	0

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styrets leder eller andre nærstående parter.

OTP

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon og de ansatte inngår i Oslo Katolske Bispedømmes pensjonsordning i DnB. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Revisor2020

Kostnadsført honorar til revisor for 2020 utgjør kr 83 775,- ekskl.mva.

Lovpålagt revisjon	71 775
Andre tjenester	12 000
Sum honorar til revisor	83 775



Noter til regnskapet 2020

Note 2 Varer

	2020	2019
Innkjøpte handelsvarer	594 905	610 959
Sum	594 905	610 959

Varebeholdning vurdert til anskaffelseskost	607 451	653 115
Varebeholdning vurdert til virkelig verdi	594 905	610 959
Ukuransnedskrivning	12 546	42 156

Note 3 Anleggsmidler

	Inventar	Sum
Anskaffelseskost 01.01	22 275	22 275
Tilgang	0	0
Avgang	0	0
Anskaffelseskost 31.12	22 275	22 275
Akkumulerte avskrivninger	13 365	13 365
Balanseført verdi pr 31.12	8 910	8 910

Årets avskrivninger 4 455 4 455

Økonomisk levetid 5 år
Avskrivningsplan Lineær

Note 4 Aksjonærer

Aksjekapitalen i St. Olav Katolske Bokhandel AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	1	420 000,00	420 000
Sum	1	1	420 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
OSLO KATOLSKE BISPEDØMME	1	100,0	100,0
Totalt antall aksjer	1	100,0	100,0

Selskapet inngår i konsolideringen til morselskap sitt konsernregnskap som er Oslo Katolske Bispedømme med forretningsadresse Akersveien 5, 0177 Oslo.



Noter til regnskapet 2020

Note 5 Bankinnskudd

	2020	2019
Bundne skattetrekkmidler	43 729	59 933

Note 6 Mellomværende med selskap i samme konsern

Fordringer	2020	2019
Kundefordringer	7 190	0
Sum fordringer	7 190	0

Gjeld	2020	2019
Leverandørgjeld	617 956	674 454
Kortsiktig gjeld	0	221 296
Sum gjeld	617 956	895 750

Note 7 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01	420 000	4 110 000	-4 077 791	452 209
Årets resultat			-181 437	-181 437
Pr 31.12	420 000	4 110 000	-4 259 228	270 772

Note 8 Hendelser etter balansedagen og fortsatt drift

Koronapandemien som inntraff i mars 2020 har hatt en vesentlig betydning for virksomheten i 2020, men hendelsen har imidlertid ikke hatt vesentlig negativ betydning for foretakets økonomiske stilling og resultat i 2020 og i perioden mellom balansedagen og tidspunktet for avleggelse av årsregnskapet.

Hendelsen anses ikke å ha skapt særskilt usikkerhet om foretakets evne til fortsatt drift. Eier – Oslo katolske bispedømme – garanterer driften, samt pålagt styret å finne resultatforbedrende tiltak. Årsregnskapet er derfor avlagt under forutsetning om fortsatt drift.



Noter til regnskapet 2020

Note 9 Skatt

<u>Årets skattekostnad</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0

Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-181 437	-836 068
Permanente forskjeller	1 700	699
Endring i midlertidige forskjeller	-36 698	-71 289
Skattepliktig inntekt	-216 435	-906 658

Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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

	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>Endring</u>
Varige driftsmidler	-5 417	-4 544	873
Varebeholdning	-12 546	-42 155	-29 609
Fordringer	-8 958	-16 920	-7 962
Sum	-26 921	-63 619	-36 698
Akkumulert fremførbart underskudd	-4 273 089	-4 056 654	216 435
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	4 300 011	4 120 274	-179 737
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.