



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 988 106 496
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KAPABEL FORLAG AS
Forretningsadresse: c/o Otto Ersland
Søndre Skogveien 89
5055 BERGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Otto Ersland
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.06.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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, 02.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 050 892	2 033 838
Annen driftsinntekt		422 025	
Sum inntekter		2 472 917	2 033 838
Kostnader			
Varekostnad		1 640 429	1 103 052
Lønnskostnad	1	561 746	548 199
Avskrivning av driftsmidler	2	4 404	
Annen driftskostnad		336 471	350 311
Sum kostnader		2 543 049	2 001 562
Driftsresultat		-70 132	32 277
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		340	
Sum finansinntekter		340	
Annen rentekostnad		5 182	10 923
Sum finanskostnader		5 182	10 923
Netto finans		-4 841	-10 923
Ordinært resultat før skattekostnad		-74 973	21 353
Skattekostnad på resultat	3		3 597
Ordinært resultat etter skattekostnad		-74 973	17 756
Årsresultat		-74 973	17 756
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-74 973	17 756
Totalresultat		-74 973	17 756
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital			17 756



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Overført fra annen egenkapital		-74 973	
Sum overføringer og disponeringer		-74 973	17 756



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	28 618	
Sum varige driftsmidler		28 618	
Sum anleggsmidler		28 618	0
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	4	681 890	682 226
Fordringer			
Kundefordringer	4	552 779	551 631
Andre kortsiktige fordringer		144 425	113 815
Sum fordringer		697 205	665 446
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	255 633	347 473
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		255 633	347 473
Sum omløpsmidler		1 634 727	1 695 145
SUM EIENDELER		1 663 346	1 695 145
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 020 aksjer á kr 100)	6	102 000	102 000
Sum innskutt egenkapital		102 000	102 000
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Annen egenkapital	7	63 642	138 615
Sum opptjent egenkapital		63 642	138 615
Sum egenkapital		165 642	240 615
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	39 686	116 562
Sum annen langsiktig gjeld		39 686	116 562
Sum langsiktig gjeld		39 686	116 562
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 017 539	921 698
Betalbar skatt	3		3 597
Skattetrekk og annen offentlig gjeld		41 567	54 785
Annen kortsiktig gjeld		398 911	357 888
Sum kortsiktig gjeld		1 458 018	1 337 968
Sum gjeld		1 497 704	1 454 530
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 663 346	1 695 145



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 571237

Enheten

Organisasjonsnummer: 988 106 496
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KAPABEL FORLAG AS
Forretningsadresse: c/o Otto Ersland
Søndre Skogveien 89
5055 BERGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Otto Ersland
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.06.2023

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja
Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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, 04.07.2023



Organisasjonsnr: 988 106 496
KAPABEL FORLAG AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 050 892	2 033 838
Annen driftsinntekt		422 025	
Sum inntekter		2 472 917	2 033 838
Kostnader			
Varekostnad		1 640 429	1 103 052
Lønnskostnad	1	561 746	548 199
Avskrivning av driftsmidler	2	4 404	
Annen driftskostnad		336 471	350 311
Sum kostnader		2 543 049	2 001 562
Driftsresultat		-70 132	32 277
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		340	
Sum finansinntekter		340	
Annen rentekostnad		5 182	10 923
Sum finanskostnader		5 182	10 923
Netto finans		-4 841	-10 923
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	3	-74 973	21 353
Ordinært resultat etter skattekostnad		-74 973	17 756
Årsresultat		-74 973	17 756
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-74 973	17 756
Totalresultat		-74 973	17 756
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital			17 756
Overført fra annen egenkapital		-74 973	
Sum overføringer og disponeringer		-74 973	17 756



Organisasjonsnr: 988 106 496
KAPABEL FORLAG AS

BALANSE

Beløp i: NOK

	Note	2022	2021
--	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar o.

a. utstyr

2

28 618

Sum varige driftsmidler

28 618

Sum anleggsmidler

28 618

0

Omløpsmidler

Varer

Sum varer

4

681 890

682 226

Fordringer

Kundefordringer

4

552 779

551 631

Andre kortsiktige

fordringer

144 425

113 815

Sum fordringer

697 205

665 446

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.

l.

5

255 633

347 473

Sum bankinnskudd,

kontanter og lignende

255 633

347 473

Sum omløpsmidler

1 634 727

1 695 145

SUM EIENDELER

1 663 346

1 695 145

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (1 020

aksjer á kr 100)

6

102 000

102 000

Sum innskutt egenkapital

102 000

102 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital

7

63 642

138 615

Sum opptjent egenkapital

63 642

138 615

Sum egenkapital

165 642

240 615

Gjeld



Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	4	39 686	116 562
Sum annen langsiktig gjeld		39 686	116 562
Sum langsiktig gjeld		39 686	116 562
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 017 539	921 698
Betalbar skatt	3		3 597
Skattetrekk og annen offentlig gjeld		41 567	54 785
Annen kortsiktig gjeld		398 911	357 888
Sum kortsiktig gjeld		1 458 018	1 337 968
Sum gjeld		1 497 704	1 454 530
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 663 346	1 695 145



Organisasjonsnr: 988 106 496
KAPABEL FORLAG AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

1.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



Kapabel Forlag AS

org.nr. 988 106 496

Årsregnskap

2022



Kapabel Forlag AS

Resultatregnskap

DRIFTSINNTEKTER OG -KOSTNADER	Note	2022	2021
Salgsinntekt		2 050 892	2 033 838
Annen driftsinntekt		422 025	0
Sum driftsinntekter		<u>2 472 917</u>	<u>2 033 838</u>
Varekostnad		1 640 429	1 103 052
Lønnskostnad	1	561 746	548 199
Avskrivning av driftsmidler	2	4 404	0
Annen driftskostnad		336 471	350 311
Sum driftskostnader		<u>2 543 049</u>	<u>2 001 562</u>
Driftsresultat		<u>-70 132</u>	<u>32 277</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		340	0
Annen rentekostnad		5 182	10 923
Resultat av finansposter		<u>-4 841</u>	<u>-10 923</u>
Resultat før skattekostnad		<u>-74 973</u>	<u>21 353</u>
Skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	3	<u>0</u>	<u>3 597</u>
Resultat		<u>-74 973</u>	<u>17 756</u>
Årsresultat		<u>-74 973</u>	<u>17 756</u>
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		0	17 756
Overført fra annen egenkapital		74 973	0
Sum overføringer		<u>-74 973</u>	<u>17 756</u>



Kapabel Forlag AS

Balanse

EIENDELER	Note	2022	2021
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	<u>28 618</u>	<u>0</u>
Sum varige driftsmidler		<u>28 618</u>	<u>0</u>
SUM ANLEGGSMIDLER		<u>28 618</u>	<u>0</u>
OMLØPSMIDLER			
Varebeholdning			
Lager av varer og annen beholdning	4	<u>681 890</u>	<u>682 226</u>
Fordringer			
Kundefordringer	4	<u>552 779</u>	<u>551 631</u>
Andre kortsiktige fordringer		<u>144 425</u>	<u>113 815</u>
Sum fordringer		<u>697 205</u>	<u>665 446</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	<u>255 633</u>	<u>347 473</u>
SUM OMLØPSMIDLER		<u>1 634 727</u>	<u>1 695 145</u>
SUM EIENDELER		<u>1 663 346</u>	<u>1 695 145</u>



Kapabel Forlag AS

Balanse

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2022	2021
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 020 aksjer á kr 100)	6	<u>102 000</u>	<u>102 000</u>
Sum innskutt egenkapital		<u>102 000</u>	<u>102 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	<u>63 642</u>	<u>138 615</u>
Sum opptjent egenkapital		<u>63 642</u>	<u>138 615</u>
SUM EGENKAPITAL		<u>165 642</u>	<u>240 615</u>
GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	<u>39 686</u>	<u>116 562</u>
Sum annen langsiktig gjeld		<u>39 686</u>	<u>116 562</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 017 539	921 698
Betalbar skatt	3	0	3 597
Skattetrekk og annen offentlig gjeld		41 567	54 785
Annen kortsiktig gjeld		398 911	357 888
Sum kortsiktig gjeld		<u>1 458 018</u>	<u>1 337 968</u>
SUM GJELD		<u>1 497 704</u>	<u>1 454 530</u>
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		<u>1 663 346</u>	<u>1 695 145</u>

Bergen, 28.06.2023
Styret i Kapabel Forlag AS

Eva Maria Lim
Styrets leder

Otto Ersland
Styremedlem

Geir Atle Ersland
Styremedlem



Kapabel Forlag AS

Noter til årsregnskapet for 2022

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er utarbeidet i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Regnskapsprinsippene er beskrevet nedenfor.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer i samsvar med opptjeningsprinsippet som er leveringstidspunktet for salg av varer.

Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Vurdering og klassifisering av balanseposter generelt

Fordringer som skal tilbakebetales innen ett år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Gjeld vurderes til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Varer

Lager av innkjøpte varer vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi (netto salgsverdi).

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer vurderes til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringer.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % av netto midlertidige forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt øvrige skatteposisjoner.

Note 1 – Lønn, godtgjørelser, lån m.v.

Lønnskostnader består av:

	2022	2021
Lønn og feriepenger	469 237	451 444
Arbeidsgiveravgift	69 606	68 213
Pensjonspremie	19 498	27 996
Andre ytelser	3 406	546
Sum	561 746	548 199

Gjennomsnittlig antall årsverk	1	1
--------------------------------	---	---

Kapabel Forlag AS org.nr. 988 106 496



Note 2 – Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l.
Tilgang i regnskapsåret	33 022
Anskaffelseskost pr. 31.12	33 022
Akkumulerte avskrivninger	4 404
Bokført verdi pr. 31.12	28 618
Årets avskrivninger	4 404
Lineære avskrivninger	5 år

Note 3 – Skatt

Årets skattekostnad består av:

	2022	2021
Avsetning til betalbar skatt	0	3 597
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	3 597

Årets betalbare skatt fremkommer som følger:

	2022	2021
Resultat før skattekostnad	-74 973	21 353
Permanente forskjeller	17 175	7 040
Endring i midlertidige forskjeller	-2 200	0
Fremførbart underskudd	0	-12 043
Grunnlag betalbar skatt	-59 999	16 350

Avsetning til betalbar skatt, 22% av grunnlag	0	3 597
---	---	-------

Midlertidige forskjeller:

	2022	2021	Endring
Driftsmidler	2 200	0	-2 200
Fordringer	-25 000	-25 000	0
Fremførbart underskudd	-59 999	0	59 999
Grunnlag utsatt skattefordel	-82 799	-25 000	57 799

Utsatt skattefordel	-18 216	-5 500
---------------------	---------	--------

I samsvar med god regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.



Note 4 – Pantstillelser, garantier o.l.

Bokført gjeld som er sikret med pant eller lignende sikkerhet:		
	2022	2021
Gjeld til kredittinstitusjoner	39 686	116 562
Bokført verdi av eiendeler stilt som sikkerhet:		
	2022	2021
Varelager	681 890	682 226
Kundefordringer	233 500	31 504
Sum	915 390	713 730

Note 5 - Bundne midler

I posten bankinnskudd inngår bundne skattetrekkmidler med kr 19 186 pr. 31.12.22

Note 6 – Spesifikasjon av aksjekapital og aksjonærer

Selskapets aksjekapital er kr 102 000. Aksjekapitalen består av 1 020 aksjer pålydende kr 100. Stemmeretten er lik for alle aksjer.

Pr. 31.12. hadde selskapet følgende aksjonærer:

	Verv	Antall aksjer	Eierandel
Eva Maria Lim	Styrets leder	340	33,33 %
Geir Atle Ermland	Styremedlem	170	16,67 %
Otto Ermland	Daglig leder/styremedlem	510	50 %
Sum		1 020	100 %

Note 7 – Endring i egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01	102 000	138 615	240 650
Årsresultat		-74 973	-74 973
Egenkapital 31.12	102 000	63 642	165 642