



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	979 447 426
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	TRANS FORLAG AS
Forretningsadresse:	Mølleberget Utgård 1684 VESTERØY

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:	JAKOB FREDRIK JORDAL
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	29.05.2019

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, 11.06.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		6 000	
Sum inntekter		6 000	
Kostnader			
Lønnskostnad	2		
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler			13 000
Annen driftskostnad	2	23 058	20 800
Sum kostnader		23 058	33 800
Driftsresultat		-17 058	-33 800
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		60	1
Annen finansinntekt		3 603 710	
Sum finansinntekter		3 603 770	1
Annen rentekostnad		5 177	13 573
Annen finanskostnad		152 941	
Sum finanskostnader		158 118	13 573
Netto finans		3 445 652	-13 572
Ordinært resultat før skattekostnad		3 428 595	-47 373
Skattekostnad på ordinært resultat	1, 5	-31	-6 522
Ordinært resultat etter skattekostnad		3 428 626	-40 851
Årsresultat		3 428 626	-40 851
Årsresultat etter minoritetsinteresser		3 428 626	-40 851
Totalresultat		3 428 626	-40 851
Overføringer og disponeringer			
Utbytte	2	909 650	



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Overføringer til/fra annen egenkapital		2 518 976	-40 851
Sum overføringer og disponeringer		3 428 626	-40 851



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	1, 5	111 517	111 486
Sum immaterielle eiendeler		111 517	111 486
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende			20 000
Sum varige driftsmidler			20 000
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	3		2 049 700
Investeringer i aksjer og andeler		2 826 705	
Sum finansielle anleggsmidler		2 826 705	2 049 700
Sum anleggsmidler		2 938 222	2 181 186
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer	2	913 025	154 048
Sum fordringer		913 025	154 048
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		12	12
Sum investeringer		12	12
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		977	977
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		977	977
Sum omløpsmidler		914 014	155 037
SUM EIENDELER		3 852 236	2 336 223



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		2 827 026	308 050
Sum opptjent egenkapital		2 827 026	308 050
Sum egenkapital		2 927 026	408 050
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		2 560	103 321
Utbytte		909 650	
Annen kortsiktig gjeld	2	13 000	1 824 852
Sum kortsiktig gjeld		925 210	1 928 174
Sum gjeld		925 210	1 928 174
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 852 236	2 336 223



Resultatregnskap			
Trans Forlag AS			
	Note	2018	2017
Driftsinntekter og driftskostnader			
Annen driftsinntekt		6 000	0
Sum driftsinntekter		<u>6 000</u>	<u>0</u>
Avskrivning på driftsmidler		0	13 000
Annen driftskostnad	2	23 058	20 800
Sum driftskostnader		<u>23 058</u>	<u>33 800</u>
Driftsresultat		<u>-17 058</u>	<u>-33 800</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		60	1
Annen finansinntekt		3 603 710	0
Annen rentekostnad		5 177	13 573
Annen finanskostnad		152 941	0
Resultat av finansposter		3 445 652	-13 572
Ordinært resultat før skattekostnad		3 428 595	-47 373
Skattekostnad på ordinært resultat	1, 5	-31	-6 522
Ordinært resultat		<u>3 428 626</u>	<u>-40 851</u>
Ekstraordinære inntekter og kostnader			
Årsresultat		<u>3 428 626</u>	<u>-40 851</u>
Overføringer			
Avsatt til utbytte	2	909 650	0
Avsatt til annen egenkapital		2 518 976	0
Overført fra annen egenkapital		0	40 851
Sum overføringer		<u>3 428 626</u>	<u>-40 851</u>



Balanse			
Trans Forlag AS			
Eiendeler	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
Utsatt skattefordel	1, 5	111 517	111 486
Sum immaterielle eiendeler		<u>111 517</u>	<u>111 486</u>
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		0	20 000
Sum varige driftsmidler		<u>0</u>	<u>20 000</u>
Finansielle driftsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	3	0	2 049 700
Investeringer i aksjer		2 826 705	0
Sum finansielle anleggsmidler		<u>2 826 705</u>	<u>2 049 700</u>
Sum anleggsmidler		<u>2 938 222</u>	<u>2 181 186</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	2	913 025	154 048
Sum fordringer		<u>913 025</u>	<u>154 048</u>
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		12	12
Sum investeringer		<u>12</u>	<u>12</u>
Bankinnskudd, kontanter m.v			
Bankinnskudd		977	977
Sum bankinnskudd, kontanter m.v.		<u>977</u>	<u>977</u>
Sum omløpsmidler		<u>914 014</u>	<u>155 037</u>
Sum eiendeler		<u>3 852 236</u>	<u>2 336 223</u>



Balanse

Trans Forlag AS

Egenkapital og gjeld	Note	2018	2017
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		2 827 026	308 050
Sum opptjent egenkapital		<u>2 827 026</u>	<u>308 050</u>
Sum egenkapital		<u>2 927 026</u>	<u>408 050</u>
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Annen langsiktig gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Kassakreditt (limit 100.000)		2 560	103 321
Utbytte		909 650	0
Annen kortsiktig gjeld	2	13 000	1 824 852
Sum kortsiktig gjeld		<u>925 210</u>	<u>1 928 174</u>
Sum gjeld		<u>925 210</u>	<u>1 928 174</u>
Sum gjeld og egenkapital		<u>3 852 236</u>	<u>2 336 223</u>

HVALER, den 27.05.2019

JAKOB FREDRIK JORDAL
STYRETS LEDER



TRANS FORLAG AS

Noter til regnskapet 2018

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

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

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

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

Aksjer og andeler i tilknyttet selskap og datterselskap

Investeringer i tilknyttet selskap er vurdert etter kostmetoden. Tilsvarende gjelder for datterselskap i selskapsregnskapet.

Andre anleggsaksjer og andeler

Anleggsaksjer og mindre investeringer i ansvarlige selskaper og kommandittselskaper hvor ikke har betydelig innflytelse balanseføres til anskaffelseskost. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående. Mottatt utbytte og andre overskuddsutdelinger fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt.

Aksjer i andre selskaper (omløpsaksjer)

Aksjer som inngår i en handelsportefølje vurderes til virkelig verdi på balansedagen. Prinsippet erstatter laveste verdis prinsipp som tidligere ble benyttet. Andre omløpsaksjer vurderes til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. Tidligere ble anskaffelseskost tilordnet etter FIFO-metoden og ikke etter gjennomsnittlig anskaffelseskost. Prinsippendringene hadde ingen overgangsvirkning pr 1.1.1999.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi. For råvarer og varer i arbeid beregnes netto salgsverdi til salgsverdien av ferdig tilvirkede varer redusert for igjenværende tilvirkningskostnader og salgskostnader.

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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en spesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 23%-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 reversere i samme periode er utlignet og nettofort. Utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.



Note 2 – Ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.v.

Lønnskostnader	2018	2017
Lønninger	0	0
Arbeidsgiveravgift	0	0
Pensjonskostnader	0	0
Andre ytelser	0	0
Sum	0	0

Gjennomsnittlig antall årsverk: 0

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styre	Bedrifts- forsamling
Lønn	0		
Pensjonsutgifter			
Annen godtgjørelse			

Hovedaksjonær og styreleder skylder selskapet 909.650. Lånet er ført i posten andre kortsiktige fordringer.

Det eksisterer ikke låneavtale eller sikkerhet for lånet og lånet er følgelig i strid med aksjeloven. Det er avsatt utbytte for å dekke inn lånet i 2019.

OTP

Selskapet er ikke pliktig til å ha slik forsikring og det anses at den tegnede forsikring tilfredsstillende lovgivningens krav på området.

Note nr. 3 - Tilknyttet selskap

Anleggsmidler:

Eierandel for View Software A/S er 2,23%, selskapet har forretningskontor i Moss.

	Total as kap	Eierandel i %	Anskaffelse kost	Balansført verdi
View Software AS	130.500	2,23	2.826.705	2.826.705

Resultat- og egenkapitalandel (2,23%) for selskapet basert på 2018 regnskapet utgjør hhv. underskudd kr. - 148.270 og positiv egenkapital med kr. 1.446.638. Aksjene er vurdert til anskaffelseskost, da disse på sikt antas å minst tilsvare bokført verdi.

Note 4 Antall aksjer, aksjeeiere m.v

Aksjekapitalen i TRANS FORLAG AS pr. 31.12 består av følgende aksjeklasser:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære-aksjer	100	1000,00	100 000,00
Sum	100	1000,00	100 000,00

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eier- andel
JAKOB FREDRIK JORDAL	70	70,0
Oda Jordal	10	10,0
Eva Jordal	10	10,0
Rikke Jordal	10	10,0



Totalt antall aksjer	100	100,0
-----------------------------	------------	--------------

Sum >1% eierandel	100	100,0
-----------------------------	------------	--------------

Sum øvrige	0	0,0
------------	---	-----

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære	Totalt antall aksjer
JAKOB FREDRIK JORDAL	Styreleder	70	70



Note 5 Skatt

<u>Årets skattekostnad</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	-31	-6 522
Skattekostnad ordinært resultat	-31	-6 522
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	3 428 595	-47 373
Permanente forskjeller	-3 450 769	0
Endring i midlertidige forskjeller	-78 318	1 083
Skattepliktig inntekt	-100 492	-46 289
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>2018</u>	<u>2017</u>	<u>Endring</u>
Varige driftsmidler	0	-20 678	-20 678
Fordringer	0	-57 640	-57 640
Sum	0	-78 318	-78 318
Akkumulert fremførbart underskudd	-506 895	-406 403	100 492
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	-506 895	-484 721	22 174
Utsatt skattefordel (22 % / 23 %)	-111 517	-111 486	31



Til generalforsamlingen i Trans Forlag AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING **Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet**

Konklusjon

Vi har revidert Trans Forlag AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 3 428 626. Årsregnskapet består av balanse per 31.12.2018, 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 31.12.2018, 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 (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 intern kontroll 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. Betyggende 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.

Andre forhold

Det er ytt lån til aksjonær med kr. 909.650 i strid med aksjeloven. Det vises til note 2 i årsregnskapet.

Kråkerøy 29.05.2019

LERVIK REVISJON AS
F.nr. 970902279

Trygve Lervik
Registrert revisor