



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: 27.06.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

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	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad	2		
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		13 000	13 000
Annen driftskostnad	2	20 800	96 472
Sum kostnader		33 800	109 472
Driftsresultat		-33 800	-109 472
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1	196
Annen finansinntekt			1 749
Sum finansinntekter		1	1 945
Annen rentekostnad		13 573	14 536
Sum finanskostnader		13 573	14 536
Netto finans		-13 572	-12 591
Ordinært resultat før skattekostnad		-47 373	-122 063
Skattekostnad på ordinært resultat	1, 5	-6 522	-26 143
Ordinært resultat etter skattekostnad		-40 851	-95 920
Årsresultat		-40 851	-95 920
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-40 851	-95 920
Totalresultat		-40 851	-95 920
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		-40 851	-95 920
Sum overføringer og disponeringer		-40 851	-95 920



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	1, 5	111 486	104 964
Sum immaterielle eiendeler		111 486	104 964
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende		20 000	33 000
Sum varige driftsmidler		20 000	33 000
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	3		2 049 700
Investeringer i tilknyttet selskap	3	2 049 700	
Sum finansielle anleggsmidler		2 049 700	2 049 700
Sum anleggsmidler		2 181 186	2 187 664
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer		154 048	158 189
Sum fordringer		154 048	158 189
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		155 037	159 178
SUM EIENDELER		2 336 223	2 346 842



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		308 050	348 900
Sum opptjent egenkapital		308 050	348 900
Sum egenkapital		408 050	448 900
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		103 321	103 089
Annen kortsiktig gjeld	2	1 824 852	1 794 852
Sum kortsiktig gjeld		1 928 174	1 897 942
Sum gjeld		1 928 174	1 897 942
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 336 223	2 346 842



Resultatregnskap			
TRANS FORLAG AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2017	2016
Avskrivning på driftsmidler		13 000	13 000
Annen driftskostnad	2	20 800	96 472
Sum driftskostnader		<u>33 800</u>	<u>109 472</u>
Driftsresultat		<u>-33 800</u>	<u>-109 472</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1	196
Annen finansinntekt		0	1 749
Annen rentekostnad		13 573	14 536
Resultat av finansposter		-13 572	-12 591
Ordinært resultat før skattekostnad		-47 373	-122 063
Skattekostnad på ordinært resultat	1, 5	-6 522	-26 143
Ordinært resultat		<u>-40 851</u>	<u>-95 920</u>
Ekstraordinære inntekter og kostnader			
Årsresultat		<u>-40 851</u>	<u>-95 920</u>
Overføringer			
Overført fra annen egenkapital		40 851	95 920
Sum overføringer		<u>-40 851</u>	<u>-95 920</u>



Balanse			
TRANS FORLAG AS			
Eiendeler	Note	2017	2016
Anleggsmidler			
Utsatt skattefordel	1, 5	111 486	104 964
Sum immaterielle eiendeler		<u>111 486</u>	<u>104 964</u>
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		20 000	33 000
Sum varige driftsmidler		<u>20 000</u>	<u>33 000</u>
Finansielle driftsmidler			
Investeringer i datterselskap	3	0	2 049 700
Investeringer i tilknyttet selskap	3	2 049 700	0
Sum finansielle anleggsmidler		<u>2 049 700</u>	<u>2 049 700</u>
Sum anleggsmidler		<u>2 181 186</u>	<u>2 187 664</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		154 048	158 189
Sum fordringer		<u>154 048</u>	<u>158 189</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>155 037</u>	<u>159 178</u>
Sum eiendeler		<u>2 336 223</u>	<u>2 346 842</u>



Balanse

TRANS FORLAG AS

Egenkapital og gjeld	Note	2017	2016
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		308 050	348 900
Sum opptjent egenkapital		<u>308 050</u>	<u>348 900</u>
Sum egenkapital		<u>408 050</u>	<u>448 900</u>
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Annen langsiktig gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Kassakreditt (limit 100.000)		103 321	103 089
Annen kortsiktig gjeld	2	1 824 852	1 794 852
Sum kortsiktig gjeld		<u>1 928 174</u>	<u>1 897 942</u>
Sum gjeld		<u>1 928 174</u>	<u>1 897 942</u>
Sum gjeld og egenkapital		<u>2 336 223</u>	<u>2 346 842</u>

HVALER, den 27.06.2018

JAKOB FREDRIK JORDAL
STYRETS LEDER



TRANS FORLAG AS

Noter til regnskapet 2017

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 inntektføres 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 24%-23% 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 fra ansatte m.v.

Lønnskostnader	2017	2016
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 har tilgode av selskapet kr. 1.824 852. Lånet er ført i posten annen kortsiktig gjeld.

Revisor:

Kostnadsført revisjonshonorar for 2017 utgjør kr. 10.500,-, hvorav kr. 5.500,- gjelder konsulentbistand og andre tjenester.

OTP

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

Note nr. 3 - Tilknyttet selskap

Anleggsmidler:

Eierandel og stemmerett for Synkarion A/S er 47,11%, selskapet har forretningskontor i Fredrikstad.

	Total as kap	Eierandel i %	Anskaffelse kost	Balanseført verdi
Synkarion AS	130.500	47,11	2.049.700	2.049.700

Resultat- og egenkapitalandel (47,11%) for selskapet basert på 2017 regnskapet utgjør hhv. underskudd kr. -279.400 og positiv egenkapital med kr. 1.021.800. Aksjene er vurdert til anskaffelseskost, da disse på sikt antas å minst tilsvare bokført verdi.

Grunnet kapitalendring i selskapet innebærer aksjeinnehavet ikke lenger majoritet, følgelig er aksjeposten endret fra datterselskap til tilknyttet selskap.

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:

<u>Navn</u>	<u>Verv</u>	<u>Ordinære</u>	<u>Totalt antall aksjer</u>
JAKOB FREDRIK JORDAL	Styreleder	70	70



Note 5 Skatt

Årets skattekostnad	2017	2016
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	-6 522	-26 143
Skattekostnad ordinært resultat	-6 522	-26 143
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-47 373	-122 063
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	1 083	57 491
Skattepliktig inntekt	-46 289	-64 571
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:

	2017	2016	Endring
Varige driftsmidler	-20 678	-19 595	1 083
Fordringer	-57 640	-57 640	0
Sum	-78 318	-77 235	1 083
Akkumulert fremførbart underskudd	-406 403	-360 114	46 289
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	-484 721	-437 348	47 373
Utsatt skattefordel (23 % / 24 %)	-111 486	-104 964	6 522



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 underskudd på kr -40 851. Årsregnskapet består av balanse per 31.12.2017, 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 31.12.2017, 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 avvirket.



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.

Kråkerøy 27.06.2018

LERVIK REVISJON AS

Trygve Lervik
Registrert revisor