



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2016 - 31.12.2016

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: 12.07.2017

Grunnlag for avgivelse

År 2016: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2015: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2016

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	2016	2015
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt			150 000
Sum inntekter			150 000
Kostnader			
Lønnskostnad	2		
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		13 000	16 000
Annen driftskostnad	2	96 472	88 908
Sum kostnader		109 472	104 908
Driftsresultat		-109 472	45 092
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		196	1
Annen finansinntekt		1 749	1 715
Sum finansinntekter		1 945	1 716
Annen rentekostnad		14 536	15 742
Sum finanskostnader		14 536	15 742
Netto finans		-12 591	-14 026
Ordinært resultat før skattekostnad		-122 063	31 065
Skattekostnad på ordinært resultat	1, 5	-26 143	14 244
Ordinært resultat etter skattekostnad		-95 920	16 821
Årsresultat		-95 920	16 821
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-95 920	16 821
Totalresultat		-95 920	16 821
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		-95 920	16 821
Sum overføringer og disponeringer		-95 920	16 821



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	1, 5	104 964	78 821
Sum immaterielle eiendeler		104 964	78 821
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	3	33 000	46 000
Sum varige driftsmidler		33 000	46 000
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	6	2 049 700	949 700
Sum finansielle anleggsmidler		2 049 700	949 700
Sum anleggsmidler		2 187 664	1 074 521
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer			202 640
Andre fordringer		158 189	152 941
Sum fordringer		158 189	355 581
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		159 178	356 570
SUM EIENDELER		2 346 842	1 431 091



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		348 900	444 820
Sum opptjent egenkapital		348 900	444 820
Sum egenkapital		448 900	544 820
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	3		9 678
Sum annen langsiktig gjeld			9 678
Sum langsiktig gjeld		0	9 678
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		103 089	102 661
Leverandørgjeld			4 295
Skyldige offentlige avgifter			26 640
Annen kortsiktig gjeld	2	1 794 852	742 997
Sum kortsiktig gjeld		1 897 942	876 593
Sum gjeld		1 897 942	886 271
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 346 842	1 431 091
POSTER UTENOM BALANSEN			
Pantstillelser	3		46 000



Trans Forlag as

Styrets årsberetning 2016

Virksomhetens art og omfang

Selskapets formål har vært forlagsvirksomhet og utvikling/salg av data- og informasjonssystemer. Denne virksomheten er nå trappet ned og den vesentligste driften utgjør nå forvaltning av eierinteresser i datterselskap. Selskapet har kontoradresse i Hvaler.

Resultat og stilling

Resultat for 2016 viser et underskudd før skatt på kr. -122.063 mot overskudd kr. 31.065 for fjoråret. Selskapet hadde ved årets utgang en egenkapital på kr. 448.900. Styret mener regnskapet gir ett rettviseende bilde av selskapets virksomhet i året.

Fortsatt drift

Styret mener det er riktig å legge forutsetningen om fortsatt drift til grunn ved avleggelsen av årsregnskapet for 2016 og regnskapet er følgelig satt opp under denne forutsetning.

Arbeidsmiljø/likestilling

Arbeidsmiljøet i selskapet anses bra. Det har ikke vært vesentlig sykefravær i virksomheten som skyldes forhold relatert til denne. Det bestrebes full likestilling blant ansatte og styret.

Ytre miljø

Selskapet forurensrer ikke det ytre miljø mer enn hva som er normalt i bransjen..

Hvaler 12.07.2017

.....
Jakob Jordal
Styreformann



Resultatregnskap			
TRANS FORLAG AS			
	Note	2016	2015
Driftsinntekter og driftskostnader			
Salgsinntekt		0	150 000
Sum driftsinntekter		<u>0</u>	<u>150 000</u>
Avskrivning på driftsmidler		13 000	16 000
Annen driftskostnad	2	96 472	88 908
Sum driftskostnader		<u>109 472</u>	<u>104 908</u>
Driftsresultat		<u>-109 472</u>	<u>45 092</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		196	1
Annen finansinntekt		1 749	1 715
Annen rentekostnad		14 536	15 742
Resultat av finansposter		-12 591	-14 026
Ordinært resultat før skattekostnad		-122 063	31 065
Skattekostnad på ordinært resultat	1, 5	-26 143	14 244
Ordinært resultat		<u>-95 920</u>	<u>16 821</u>
Ekstraordinære inntekter og kostnader			
Årsresultat		<u>-95 920</u>	<u>16 821</u>
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		0	16 821
Overført fra annen egenkapital		95 920	0
Sum overføringer		<u>-95 920</u>	<u>16 821</u>



Balanse			
TRANS FORLAG AS			
Eiendeler	Note	2016	2015
Anleggsmidler			
Utsatt skattefordel	1, 5	104 964	78 821
Sum immaterielle eiendeler		<u>104 964</u>	<u>78 821</u>
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	33 000	46 000
Sum varige driftsmidler		<u>33 000</u>	<u>46 000</u>
Finansielle driftsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	6	2 049 700	949 700
Sum finansielle anleggsmidler		<u>2 049 700</u>	<u>949 700</u>
Sum anleggsmidler		<u>2 187 664</u>	<u>1 074 521</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		0	202 640
Andre kortsiktige fordringer		158 189	152 941
Sum fordringer		<u>158 189</u>	<u>355 581</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>159 178</u>	<u>356 570</u>
Sum eiendeler		<u>2 346 842</u>	<u>1 431 091</u>



Balanse			
TRANS FORLAG AS			
	Note	2016	2015
Egenkapital og gjeld			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		348 900	444 820
Sum opptjent egenkapital		<u>348 900</u>	<u>444 820</u>
Sum egenkapital		<u>448 900</u>	<u>544 820</u>
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	3	0	9 678
Sum annen langsiktig gjeld		<u>0</u>	<u>9 678</u>
Kortsiktig gjeld			
Kassakreditt (limit 100.000)		103 089	102 661
Leverandørgjeld		0	4 295
Skattetrekk og andre trekk		0	26 640
Annen kortsiktig gjeld	2	1 794 852	742 997
Sum kortsiktig gjeld		<u>1 897 942</u>	<u>876 593</u>
Sum gjeld		<u>1 897 942</u>	<u>886 271</u>
Sum gjeld og egenkapital		<u>2 346 842</u>	<u>1 431 091</u>
Pantstillelser	3	0	46 000
HVALER, den 12.07.2017			
JAKOB FREDRIK JORDAL STYRETS LEDER			
TRANS FORLAG AS		Side 4	



TRANS FORLAG AS

Noter til regnskapet 2016

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 25%-24% 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	2016	2015
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. 1.757.651. Lånet er ført i posten annen kortsiktig gjeld.

Revisor:

Kostnadsført revisjonshonorar for 2016 utgjør kr. 11.000,-, 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 tilfredsstillende lovgivningens krav på området.



Note 3 Pantstillelser, gjeld m.v

Selskapet har ikke lenger pantsatte eiendeler.

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>2016</u>	<u>2015</u>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	-26 143	14 244
Skattekostnad ordinært resultat	-26 143	14 244
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-122 063	31 065
Permanente forskjeller	0	-1 664
Endring i midlertidige forskjeller	57 491	-436
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-28 966
Skattepliktig inntekt	-64 571	0
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>2016</u>	<u>2015</u>	<u>Endring</u>
Varige driftsmidler	-19 595	-19 743	-149
Fordringer	-57 640	0	57 640
Sum	-77 235	-19 743	57 491
Akkumulert fremførbart underskudd	-360 114	-295 542	64 571
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	-437 348	-315 286	122 063
Utsatt skattefordel (24 % / 25 %)	-104 964	-78 821	26 142

Note nr. 6 - Datterselskap

Anleggsmidler:

Eierandel og stemmerett for Synkarion A/S er 50,07%, selskapet har forretningskontor i Fredrikstad.

	<u>Total as kap</u>	<u>Eierandel i %</u>	<u>Anskaffelse kost</u>	<u>Balanseført verdi</u>
Synkarion AS	130.500	50,07	2.049.700	2.049.700

Resultat- og egenkapitalandel (50,07%) for selskapet basert på 2016 regnskapet utgjør hhv. underskudd kr. 460.465 og positiv egenkapital med kr. 1.132.528. Aksjene er vurdert til anskaffelseskost, da disse på sikt antas å minst tilsvare bokført verdi.



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 -95 920. Årsregnskapet består av balanse per 31.12.2016, 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 31.12.2016, 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.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av styrets årsberetning, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom vi hadde konkludert med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

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. 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 øvrige lovmessige krav

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet, forutsetningen om fortsatt drift er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

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 bokføringskikk i Norge.

Kråkerøy 12.07.2017

LERVIK REVISJON AS

Trygve Lervik
Registrert revisor