



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 994 312 235
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TROND HAUKEDAL FORLAG AS
Forretningsadresse: Sandviksveien 110
5035 BERGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Trond Edvard Haukedal
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.08.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 05.10.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		496 864	476 838
Sum inntekter		496 864	476 838
Kostnader			
Varekostnad		46 916	33 549
Lønnskostnad	2	123 789	152 759
Ordinære avskrivninger	5	8 361	8 000
Andre driftskostnader	2, 7	328 453	483 545
Sum kostnader		507 519	677 853
Driftsresultat		-10 655	-201 015
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern			1 056
Annen renteinntekt		7	190
Sum finansinntekter		7	1 246
Annen rentekostnad		35 951	23 967
Sum finanskostnader		35 951	23 967
Netto finans		-35 944	-22 722
Ordinært resultat før skattekostnad		-46 600	-223 737
Skattekostnad på ordinært resultat	8	-22 000	
Ordinært resultat etter skattekostnad		-24 600	-223 737
Årsresultat	7	-24 600	-223 737
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-24 600	-223 737
Totalresultat		-24 600	-223 737
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		-78 000	



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Udekket tap			-77 851
Avsatt til annen egenkapital		53 400	
Overført fra annen egenkapital			-145 886
Sum overføringer og disponeringer		-24 600	-223 737



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	8		
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.l.	5		8 361
Sum varige driftsmidler	5		8 361
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern		3 749	
Sum finansielle anleggsmidler		3 749	
Sum anleggsmidler		3 749	8 361
Omløpsmidler			
Varer			
Varelager		297 682	343 087
Sum varer		297 682	343 087
Fordringer			
Kundefordringer		-1 622	14 632
Andre kortsiktige fordringer	4	202 869	81 235
Sum fordringer		201 247	95 867
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	3 349	17 410
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 349	17 410
Sum omløpsmidler		502 278	456 364
SUM EIENDELER		506 027	464 725

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1000 aksjer à kr 100)	3	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		24 450	77 851
Sum opptjent egenkapital		-24 450	-77 851
Sum egenkapital	7	75 550	22 150
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	8		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		335 412	289 838
Leverandørgjeld		64 167	86 013
Betalbar skatt	8		
Skyldige offentlige avgifter		6 924	10 572
Annen kortsiktig gjeld	4	23 975	56 153
Sum kortsiktig gjeld		430 477	442 576
Sum gjeld		430 478	442 576
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		506 027	464 725



Årsregnskap 2019

Trond Haukedal Forlag AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Penneo Dokumentnr.kkeI: VM6fi-17HYM-26ECF-L42XA-L4H7J-V6L02

Org.nr.: 994 312 235

**Trond Haukedal Forlag AS**

Resultatregnskap

Driftsinntekter og -kostnader	Note	2019	2018
Salgsinntekt		496 864	476 838
Sum driftsinntekter		496 864	476 838
Varekostnad		46 916	33 549
Lønnskostnad	2	123 789	152 759
Ordinære avskrivninger	5	8 361	8 000
Andre driftskostnader	2, 7	328 453	483 545
Sum driftskostnader		507 519	677 853
Driftsresultat		-10 655	-201 015
Finansinntekter og -kostnader			
Renteinntekt fra selskap i samme konsern		0	1 056
Renteinntekter		7	190
Rentekostnader		35 951	23 967
Resultat av finansposter		-35 944	-22 722
Ordinært resultat før skattekostnad		-46 600	-223 737
Skattekostnad på ordinært resultat	8	-22 000	0
Årets resultat	7	-24 600	-223 737
Overføringer			
Mottatt konsernbidrag		78 000	0
Avsatt til annen egenkapital		53 400	0
Overført til udekket tap		0	77 851
Overført fra annen egenkapital		0	145 886
Sum overføringer		-24 600	-223 737

Penneo Dokumentnr: VM6fi-17HYM-26ECF-L42XA-L4H7J-V6L02



Trond Haukedal Forlag AS

Balanse pr. 31.12.

EIENDELER	Note	2019	2018
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.l.	5	0	8 361
Sum varige driftsmidler	5	0	8 361
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern		3 749	0
Sum finansielle anleggsmidler		3 749	0
Sum anleggsmidler		3 749	8 361
OMLØPSMIDLER			
Varelager		297 682	343 087
Fordringer			
Kundefordringer		-1 622	14 632
Andre kortsiktige fordringer	4	202 869	81 235
Sum fordringer		201 247	95 867
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	3 349	17 410
Sum omløpsmidler		502 278	456 364
SUM EIENDELER		506 027	464 725

Penneo Dokumentnr: VM6f1-Y7HYM-26ECF-L42XA-L4HTJ-V6L02



Trond Haukedal Forlag AS

Balanse pr. 31.12.

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2019	2018
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1000 aksjer à kr 100)	3	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		-24 450	-77 851
Sum opptjent egenkapital		-24 450	-77 851
Sum egenkapital	7	75 550	22 150
GJELD			
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		335 412	289 838
Leverandørgjeld		64 167	86 013
Skyldige offentlige avgifter		6 924	10 572
Annen kortsiktig gjeld	4	23 975	56 153
Sum kortsiktig gjeld		430 477	442 576
Sum gjeld		430 478	442 576
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		506 027	464 725

Bergen, 31.08.2020
Styret i Trond Haukedal Forlag AS

Trond Edvard Haukedal
Styrets leder og daglig leder

Pennco Dokumentnr.kkei: VM6fi-17HYM-26ECF-L42XA-L4HTJ-V6L02



Trond Haukedal Forlag AS

Noter til årsregnskapet for 2019

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 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 reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

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 virkelig verdi.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

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.



Trond Haukedal Forlag AS

Noter til årsregnskapet for 2019

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

	2019	2018
Lønnskostnader		
Lønninger	92 960	112 000
Arbeidsgiveravgift	20 841	30 878
Pensjonskostnader	9 635	9 881
Andre kostnader	353	0
Sum lønnskostnader	123 789	152 759

Antall sysselsatte årsverk	0,25	0,25
----------------------------	------	------

Godtgjørelser	Daglig leder	Styret
Lønn	0	0
Annen godtgjørelse	0	0

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar i 2019 utgjør kr 36 000.

I tillegg kommer andre tjenester med kr 12 750.

Tjenestepensjonsordning

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, og har en ordning for de ansatte som oppfyller kravene etter denne lov.

Note 3 Aksjonærer

Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Trond Haukedal AS	1 000	100%	100%
Sum		100%	100%

Note 4 Konsernmellomværende

	2019	2018
Fordringer på selskap i samme konsern		
Fordring på Psykolog Trond Haukedal AS inkl konsernbidrag	100 000	909
Kortsiktig lån til Trond Haukedal AS	44 337	33 519
Gjeld til selskap i samme konsern		
Gjeld til Psykolog Trond E. Haukedal AS	23 975	9 850



Trond Haukedal Forlag AS

Noter til årsregnskapet for 2019

Note 5 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.19	42 699	42 699
= Anskaffelseskost 31.12.19	42 699	42 699
Akkumulerte avskrivninger 31.12.19	42 699	42 699
= Bokført verdi 31.12.19	0	0
Årets ordinære avskrivninger	8 361	8 361
Økonomisk levetid	3 år	

Note 6 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr 2 689.

Note 7 Egenkapital

	Aksje kapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2018	100 000	-77 851	22 150
Pr 01.01.2019	100 000	-77 851	22 150
Årets resultat		-24 600	-24 600
Konsernbidrag		78 000	78 000
Pr 31.12.2019	100 000	-24 450	75 550

Selskapet har hatt negative resultater som har svekket egenkapitalen. Konsernbidrag fra søsterselskap har bedret egenkapitalsituasjonen. Styret følger opp den økonomiske situasjonen løpende og iverksetter nødvendige tiltak. Fortsatt drift er lagt til grunn for årsregnskapet, styret mener imidlertid at det er vesentlig usikkerhet og gjør oppmerksom på dette.

**Trond Haukedal Forlag AS**

Noter til årsregnskapet for 2019

Note 8 Skatt

Årets skattekostnad	2019	2018
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	-22 000	0
Endring i utsatt skatt	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	-22 000	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-46 600	-223 737
Permanente forskjeller	615	728
Endring i midlertidige forskjeller	-11 546	130 009
Mottatt konsernbidrag	100 000	0
Anvendelse av fremførbart underskudd	-42 469	0
Skattepliktig inntekt	0	-93 000
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-22 000	0
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	22 000	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:

	2019	2018	Endring
Varige driftsmidler	0	8 361	8 361
Fordringer	-125 849	-145 756	-19 907
Sum	-125 849	-137 395	-11 546
Akkumulert fremførbart underskudd	-50 531	-93 000	-42 469
Grunnlag for utsatt skattefordel	-176 379	-230 394	-54 015
Utsatt skattefordel (22 %)	-38 803	-50 687	-11 883

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



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."

Trond Edvard Haukedal

Daglig leder

På vegne av: Trond Haukedal Forlag AS

Serienummer: 9578-5997-4-753408

IP: 89.10.xxx.xxx

2020-08-31 19:47:16Z



Trond Edvard Haukedal

Styreleder

På vegne av: Trond Haukedal Forlag AS

Serienummer: 9578-5997-4-753408

IP: 89.10.xxx.xxx

2020-08-31 19:47:16Z



Penneo Dokumentnøkkel: VM6f1-Y7HYM-26ECF-L42XA-L4H7J-V6L02

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>



KPMG AS
Kvernhusmyrane 5
5914 Isdalstø

Telephone +47 04063
Fax
Internet www.kpmg.no
Enterprise 935 174 627 MVA

Til generalforsamlingen i Trond Haukedal Forlag AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Trond Haukedal Forlag AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 24 600. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noteopplysninger 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. desember 2019, 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.

Vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Vi gjør oppmerksom på note 7 i regnskapet, som angir at selskapet har underskudd i regnskapsåret 2019, noe som har svekket egenkapitalen. Som angitt i note 7, indikerer dette og andre omstendigheter som er beskrevet i note 7, at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Vår konklusjon er ikke modifisert som følge av dette forholdet.

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 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 avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen 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

© 2020 KPMG

KPMG AS is a Norwegian limited liability company and a member firm of the KPMG network of independent member firms affiliated with KPMG International Cooperative (“KPMG International”), a Swiss entity.

Statistisk sentralbyrå (Statistisk sentralbyrå) (Statistical Central Bureau of Norway)

Gjelle	Florentin	May-Rena	Stord
Alta	Frosnes	Oslo	Strøms
Arendal	Hamar	Skien	Trondheim
Bergen	Kaupang	Sandness	Trondheim
Birda	Kjøpsvik	Sandnessjøen	Tynset
Drammen	Kristiansund	Skielstad	Ålesund



Revisors beretning - 2019
Trond Haukedal Forlag AS

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.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

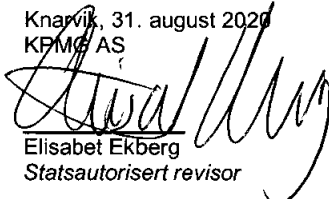
Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

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.

Knarvik, 31. august 2020
KPMG AS



Elisabet Ekberg
Statsautorisert revisor