



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 998 236 053
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FORLAGET VICTORIA AS
Forretningsadresse: Brugata 14
0186 OSLO

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: Ola Palm Helland
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2019

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, 06.10.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		7 611 782	6 465 160
Sum inntekter		7 611 782	6 465 160
Kostnader			
Varekostnad		5 524 501	5 849 267
Lønnskostnad	1	989 677	2 096 859
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		6 714	5 755
Annen driftskostnad	1	1 452 334	1 059 277
Sum kostnader		7 973 226	9 011 158
Driftsresultat		-361 444	-2 545 998
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		74	381
Annen finansinntekt		179 546	
Sum finansinntekter		179 620	381
Annen rentekostnad		29 026	4 697
Annen finanskostnad		223 578	7 762
Sum finanskostnader		252 605	12 459
Netto finans		-72 984	-12 077
Ordinært resultat før skattekostnad		-434 429	-2 558 076
Skattekostnad på ordinært resultat	7	592 086	-588 196
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 026 515	-1 969 880
Årsresultat		-1 026 515	-1 969 880
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-1 026 515	-1 969 880
Totalresultat		-1 026 515	-1 969 880
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Udekket tap	3	-1 026 515	-1 711 256
Overføringer til/fra annen egenkapital	3		-258 624
Sum overføringer og disponeringer		-1 026 515	-1 969 880



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7		592 086
Sum immaterielle eiendeler			592 086
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende			6 714
Sum varige driftsmidler			6 714
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	6		
Andre fordringer	4		
Sum anleggsmidler		0	598 800
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		2 737 506	1 983 148
Fordringer			
Kundefordringer	6	1 914 934	2 243 316
Andre fordringer	4, 6	146 533	9 000
Sum fordringer	6	2 061 467	2 252 316
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	2	12 469	589 796
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		12 469	589 796
Sum omløpsmidler		4 811 442	4 825 260
SUM EIENDELER		4 811 442	5 424 060

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	100 000	100 000
Beholdning av egne aksjer	5		
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		2 737 771	1 711 256
Sum opptjent egenkapital		-2 737 771	-1 711 256
Sum egenkapital	3	-2 637 771	-1 611 256
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4, 6		
Øvrig langsiktig gjeld	6		
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	6	4 164 615	1 539 080
Betalbar skatt	7		
Skyldige offentlige avgifter		415 786	975 507
Annen kortsiktig gjeld	4, 6	2 868 811	4 520 729
Sum kortsiktig gjeld	6	7 449 213	7 035 317
Sum gjeld		7 449 213	7 035 317
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 811 442	5 424 060



Årsregnskap 2018 Forlaget Victoria AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 998 236 053



Forlaget Victoria AS

Resultatregnskap

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2018	2017
Salgsinntekt		7 611 782	6 465 160
Sum driftsinntekter		7 611 782	6 465 160
Varekostnad		5 524 501	5 849 267
Lønnskostnad	1	989 677	2 096 859
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler		6 714	5 755
Annen driftskostnad	1	1 452 334	1 059 277
Sum driftskostnader		7 973 226	9 011 158
Driftsresultat		-361 444	-2 545 998
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		74	381
Annen finansinntekt		179 546	0
Annen rentekostnad		29 026	4 697
Annen finanskostnad		223 578	7 762
Resultat av finansposter		-72 984	-12 077
Ordinært resultat før skattekostnad		-434 429	-2 558 076
Skattekostnad på ordinært resultat	7	592 086	-588 196
Ordinært resultat		-1 026 515	-1 969 880
Årsresultat		-1 026 515	-1 969 880
Overføringer			
Overført til udekket tap	3	1 026 515	1 711 256
Overført fra annen egenkapital		0	258 624
Sum overføringer		-1 026 515	-1 969 880



Forlaget Victoria AS

Balanse

Eiendeler	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7	0	592 086
Sum immaterielle eiendeler		0	592 086
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		0	6 714
Sum varige driftsmidler		0	6 714
Sum anleggsmidler		0	598 800
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning		2 737 506	1 983 148
Fordringer			
Kundefordringer	6	1 914 934	2 243 316
Andre kortsiktige fordringer	4, 6	146 533	9 000
Sum fordringer	6	2 061 467	2 252 316
Bankinnskudd, kontanter o.l.	2	12 469	589 796
Sum omløpsmidler		4 811 442	4 825 260
Sum eiendeler		4 811 442	5 424 060




Forlaget Victoria AS


Balanse

Egenkapital og gjeld	Note	2018	2017
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		-2 737 771	-1 711 256
Sum opptjent egenkapital		<u>-2 737 771</u>	<u>-1 711 256</u>
Sum egenkapital	3	<u>-2 637 771</u>	<u>-1 611 256</u>
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	6	4 164 615	1 539 080
Skyldig offentlige avgifter		415 786	975 507
Annen kortsiktig gjeld	4, 6	2 868 811	4 520 729
Sum kortsiktig gjeld	6	<u>7 449 213</u>	<u>7 035 317</u>
Sum gjeld		<u>7 449 213</u>	<u>7 035 317</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>4 811 442</u>	<u>5 424 060</u>


Robert Jøhansen
styreleder

Oslo,, 30.06.2019
Styret i Forlaget Victoria AS


Sjur Mossige
styremedlem


Maralv Allen Enersen
styremedlem



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 anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

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.

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.

Note 1 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2018	2017
Lønninger	791 646	1 799 784
Arbeidsgiveravgift	108 137	245 877
Pensjonskostnader	14 702	43 764
Andre ytelser	75 192	7 435
Sum	989 677	2 096 859

Selskapet har i 2018 sysselsatt 1 årsverk.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	667 206	0
Sum	667 206	0

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 utgjør kr 37 000.

Av dette utgjør honorar for andre tjenester med kr 8 750. Beløpene er ekskl mva.



Note 2 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr. 10 125.

Note 3 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital Pr. 01.01.2018	100 000	0	-1 711 256	-1 611 256
Årets resultat			-1 026 515	-1 026 515
Pr. 31.12.2018	100 000	0	-2 737 771	-2 637 771

Selskapets gjeld til konsernselskaper står tilbake for annen ekstern gjeld. Styret mener av den grunn at det er tilstrekkelig egenkapital for å sikre fortsatt drift.

Note 4 Fordringer og gjeld

	2018	2017
Fordringer med forfall senere enn ett år		
Sum	0	0
Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år		
Sum	0	0
Gjeld sikret ved pant	0	0

Note 5 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Forlaget Victoria AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100	1 000,00	100 000
Sum	100		100 000

Eierstruktur

Aksjonærer i % pr. 31.12:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Bokkompaniet Holding AS	100	100,0	100,0
Totalt antall aksjer	100	100,0	100,0



Note 6 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2018
Fordringer	
Kundefordringer konsern	1 171 333
Sum	1 171 333
Gjeld	
Leverandørgjeld innen konsern	1 130 370
Annen kortsiktig gjeld konsern	2 283 316
Sum	3 413 686

Note 7 Skatt

Årets skattekostnad	2018	2017
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	592 086	-588 196
Skattekostnad ordinært resultat	592 086	-588 196
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-434 429	-2 558 076
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	331 690	324 671
Skattepliktig inntekt	-102 738	-2 233 404
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:

	2018	2017	Endring
Varige driftsmidler	-18 355	-16 229	2 125
Varebeholdning	-329 565	0	329 565
Fordringer	-324 652	-324 652	0
Sum	-672 572	-340 881	331 690
Akkumulert fremførbart underskudd	-2 336 143	-2 233 404	102 738
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	3 008 715	0	-3 008 715
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	0	-2 574 286	-2 574 286
Utsatt skattefordel (22 % / 23 %)	0	-592 086	-592 086

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



Stiansen & Co AS

Statsautoriserte revisorer

Org. nr. NO 962 990 746 MVA

Til generalforsamlingen i

Forlaget Victoria AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Forlaget Victoria AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 1 026 515. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 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. desember 2018, og av dets resultater og kontantstrømmer 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.

Presisering av vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Vi gjør oppmerksom på at selskapet har pådratt seg et betydelig tap i regnskapsåret 2018, og at selskapets egenkapital er negativ med kr 2 637 771 pr 31.12.18. Disse forholdene indikerer at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder 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



Stiansen & Co AS

Statsautoriserte revisorer

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 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.

Nesbru, den 30. juni 2019

Stiansen & Co AS

Pål Stiansen

Statsautorisert revisor

Revisjonsberetning for Forlaget Victoria AS – side 2