



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

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: Trond Edvard Haukedal
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.03.2019

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, 07.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		476 838	798 208
Sum inntekter		476 838	798 208
Kostnader			
Varekostnad		33 549	73 548
Lønnskostnad	2	152 759	274 260
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	8 000	8 000
Annen driftskostnad	2, 7	483 545	323 903
Sum kostnader		677 853	679 711
Driftsresultat		-201 015	118 498
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		1 056	
Annen renteinntekt		190	38
Sum finansinntekter		1 246	38
Annen rentekostnad		23 967	6 672
Sum finanskostnader		23 967	6 672
Netto finans		-22 722	-6 634
Ordinært resultat før skattekostnad		-223 737	111 864
Skattekostnad på ordinært resultat	8		29 021
Ordinært resultat etter skattekostnad		-223 737	82 843
Årsresultat	7	-223 737	82 843
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-223 737	82 843
Totalresultat		-223 737	82 843
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag			93 195



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Udekket tap		-77 851	
Overføringer til/fra annen egenkapital		-145 886	-10 352
Sum overføringer og disponeringer		-223 737	82 843



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	8		
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	5	8 361	16 361
Sum varige driftsmidler	5	8 361	16 361
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer			15 000
Sum finansielle anleggsmidler			15 000
Sum anleggsmidler		8 361	31 361
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		343 087	375 941
Sum varer		343 087	375 941
Fordringer			
Kundefordringer		14 632	14 997
Andre fordringer	4	81 235	50 490
Sum fordringer		95 867	65 487
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	17 410	158 493
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		17 410	158 493
Sum omløpsmidler		456 364	599 921
SUM EIENDELER		464 725	631 282

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	3	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital			145 886
Udekket tap		77 851	
Sum opptjent egenkapital		-77 851	145 886
Sum egenkapital	7	22 150	245 886
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	8		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		289 838	
Leverandørgjeld		86 013	66 153
Betalbar skatt	8		
Skyldige offentlige avgifter		10 572	16 536
Annen kortsiktig gjeld	4	56 153	302 706
Sum kortsiktig gjeld		442 576	385 396
Sum gjeld		442 576	385 396
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		464 725	631 282



Årsregnskap 2018

Trond Haukedal Forlag AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 994 312 235

**Trond Haukedal Forlag AS**

Resultatregnskap

Driftsinntekter og -kostnader	Note	2018	2017
Salgsinntekt		476 838	798 208
Sum driftsinntekter		476 838	798 208
Varekostnad		33 549	73 548
Lønnskostnad	2	152 759	274 260
Ordinære avskrivninger	5	8 000	8 000
Andre driftskostnader	2, 7	483 545	323 903
Sum driftskostnader		677 853	679 711
Driftsresultat		-201 015	118 498
Finansinntekter og -kostnader			
Renteinntekt fra selskap i samme konsern		1 056	0
Renteinntekter		190	38
Rentekostnader		23 967	6 672
Resultat av finansposter		-22 722	-6 634
Ordinært resultat før skattekostnad		-223 737	111 864
Skattekostnad på ordinært resultat	8	0	29 021
Årets resultat	7	-223 737	82 843
Overføringer			
Avsatt konsernbidrag		0	93 195
Overført til udekket tap		77 851	0
Overført fra annen egenkapital		145 886	10 352
Sum overføringer		-223 737	82 843



Trond Haukedal Forlag AS

Balanse pr. 31.12.

EIENDELER	Note	2018	2017
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.l.	5	8 361	16 361
Sum varige driftsmidler	5	8 361	16 361
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		0	15 000
Sum finansielle anleggsmidler		0	15 000
Sum anleggsmidler		8 361	31 361
OMLØPSMIDLER			
Varelager		343 087	375 941
Fordringer			
Kundefordringer		14 632	14 997
Andre kortsiktige fordringer	4	81 235	50 490
Sum fordringer		95 867	65 487
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	17 410	158 493
Sum omløpsmidler		456 364	599 921
SUM EIENDELER		464 725	631 282



Trond Haukedal Forlag AS

Balanse pr. 31.12.

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2018	2017
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1000 aksjer à kr 100)	3	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		0	145 886
Udekket tap		-77 851	0
Sum opptjent egenkapital		-77 851	145 886
Sum egenkapital	7	22 150	245 886
GJELD			
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		289 838	0
Leverandørgjeld		86 013	66 153
Skyldige offentlige avgifter		10 572	16 536
Annen kortsiktig gjeld	4	56 153	302 706
Sum kortsiktig gjeld		442 576	385 396
Sum gjeld		442 576	385 396
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		464 725	631 282

Bergen, 25.03.2019

Styret i Trond Haukedal Forlag AS

Trond Edvard Haukedal
Styrets leder og daglig leder



Trond Haukedal Forlag AS

Noter til årsregnskapet for 2018

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 anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. 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.

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 2018

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

	2018	2017
Lønnskostnader		
Lønninger	112 000	214 000
Arbeidsgiveravgift	30 878	43 934
Pensjonskostnader	9 881	9 893
Andre kostnader	0	6 433
Sum lønnskostnader	152 759	274 260

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

Godtgjørelser	Daglig leder	Styret
Lønn	0	0
Annen godtgjørelse	0	0

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar i 2018 utgjør kr 26 000.

I tillegg kommer andre tjenester med kr 12 000.

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

	2018	2017
Fordringer på selskap i samme konsern		
Fordring på Psykolog Trond Haukedal AS	909	0
Kortsiktig lån til Trond Haukedal AS	33 519	0
Gjeld til selskap i samme konsern		
Gjeld til Trond Haukedal AS	0	121 032
Gjeld til Psykolog Trond E. Haukedal AS	9 850	1 850
Skyldig konsernbidrag	0	122 625



Trond Haukedal Forlag AS

Noter til årsregnskapet for 2018

Note 5 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.18	42 699	42 699
= Anskaffelseskost 31.12.18	42 699	42 699
Akkumulerte avskrivninger 31.12.18	34 338	34 338
= Bokført verdi 31.12.18	8 361	8 361
Årets ordinære avskrivninger	8 000	8 000
Økonomisk levetid	3 år	

Note 6 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr 17 410.

Note 7 Egenkapital

	Aksje kapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2017	100 000	145 886	245 886
Pr 01.01.2018	100 000	145 886	245 886
Årets resultat		-223 737	-223 737
Pr 31.12.2018	100 000	-77 851	22 149

I 2018 er det foretatt en tapsavsetning på kr 133 012 på utlån til søsterselskapet Sensus Kompetanse AS, da dette selskapet har økonomiske utfordringer og usikkerhet knyttet til fortsatt drift. Dette beløpet inngår i andre driftskostnader, og har medvirket til underskuddet for 2018. Over halvparten av selskapets aksjekapital er tapt pr. 31.12.2018. Styret vil i 2019 gjøre kostnadsreducerende tiltak i selskapet, og forventer at dette vil medføre at selskapet vil generere overskudd fremover. Med bakgrunn i dette er det styrets vurdering at grunnlaget for fortsatt drift er til stede, og regnskapet er avlagt under denne forutsetning.

**Trond Haukedal Forlag AS**

Noter til årsregnskapet for 2018

Note 8 Skatt

Årets skattekostnad	2018	2017
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	29 430
Endring i utsatt skatt	0	-409
Skattekostnad ordinært resultat	0	29 021
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-223 737	111 864
Permanente forskjeller	728	1 671
Endring i midlertidige forskjeller	130 009	9 090
Avgitt konsernbidrag	0	-122 625
Skattepliktig inntekt	-93 000	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	29 430
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	0	-29 430
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	8 361	3 444	-4 917
Fordringer	-145 756	-10 830	134 926
Sum	-137 395	-7 386	130 009
Akkumulert fremførbart underskudd	-93 000	0	93 000
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	-230 394	-7 386	223 009
Utsatt skattefordel (22 % / 23 %)	-50 687	-1 699	48 988

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



KPMG AS
Kanalveien 11
Postboks 4 Kristianborg
5822 Bergen

Telephone +47 04063
Fax +47 55 32 11 66
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 223 737. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, 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 2018, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapskikk 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.

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 regnskapskikk 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. 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.

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:

Offisielt

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

Statsautoriserte revisorer - medlemmer av Den norske Revisorsforening

Oslo	Elverum	Mo i Rana	Stord
Ålesund	Finnsetnes	Molde	Strømsund
Åreodai	Hamar	Skiel	Tromsø
Bergen	Haugesund	Sandnessjøen	Tromsø
Bodo	Knaivik	Sandnessjøen	Tynset
Drammen	Kristiansund	Stavanger	Åsnesund

Perinco Dokumentnr: 3EUNK-NZAZI-7AWHMM-ISLCTN-SS6HQ-5MD51



Revisors beretning - 2018
Trond Haukedal Forlag AS

- 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 regnskapsestimatene 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 modifierer 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 bokføringskikk i Norge.

Knarvik, 26. mars 2019
KPMG AS

Elisabet Ekberg
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Pennino Dokumentnr0kkt-3EUNK-NZAZI-7AWHBM-ISLCLN-SS6HQ-5MDS1



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."

Elisabet Helena Ekberg

Partner

På vegne av: KPMG AS

Serienummer: 9578-5993-4-2212657

IP: 80.232.xxx.xxx

2019-03-26 20:34:33Z



Penneo Dokumentnøkkel: 3EUNK-NZ4ZT-7AWHM-ISLON-SS6HQ-SMDS1

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>