



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 986 646 698
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: EMBLA FORLAG AS
Forretningsadresse: Kongens gate 28
7713 STEINKJER

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: Bjørg Vollan
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.06.2019

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, 09.09.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 920 025	3 639 030
Annen driftsinntekt		28 482	38 667
Sum inntekter		2 948 507	3 677 697
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		663 101	497 374
Varekostnad		1 556 029	1 573 647
Lønnskostnad	1	1 035 112	1 043 985
Annen driftskostnad		440 379	506 901
Sum kostnader		3 694 621	3 621 906
Driftsresultat		-746 115	55 791
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		688	903
Annen finansinntekt		11 343	2 660
Sum finansinntekter		12 032	3 563
Annen rentekostnad		68 878	47 991
Annen finanskostnad		2 698	3 169
Sum finanskostnader		71 575	51 160
Netto finans		-59 544	-47 597
Ordinært resultat før skattekostnad		-805 658	8 194
Skattekostnad på ordinært resultat	2	69 528	6 099
Ordinært resultat etter skattekostnad		-875 186	2 095
Årsresultat		-875 186	2 095
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-875 186	2 095
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Udekket tap		-607 721	
Overføringer annen egenkapital	3	-267 465	2 095
Sum overføringer og disponeringer		-875 186	2 095



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2		69 528
Sum immaterielle eiendeler			69 528
Sum anleggsmidler		0	69 528
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		1 570 581	1 905 787
Sum varer		1 570 581	1 905 787
Fordringer			
Kundefordringer		296 274	565 446
Andre kortsiktige fordringer		229 192	433 868
Sum fordringer		525 466	999 313
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	46 456	43 623
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		46 456	43 623
Sum omløpsmidler		2 142 504	2 948 723
SUM EIENDELER		2 142 504	3 018 251
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	3	320 000	320 000
Sum innskutt egenkapital		320 000	320 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	3		267 465



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Udekket tap		607 721	
Sum opptjent egenkapital		-607 721	267 465
Sum egenkapital		-287 721	587 465
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	1 338 354	1 312 019
Leverandørgjeld		105 471	123 054
Skyldig offentlige avgifter		152 062	165 899
Annen kortsiktig gjeld		834 337	829 814
Sum kortsiktig gjeld		2 430 225	2 430 786
Sum gjeld		2 430 225	2 430 786
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 142 504	3 018 251



**Årsregnskap 2018
for
Embla Forlag AS**

Organisasjonsnr. 986646698

Utarbeidet av:

Falstads Regnskapsservice AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Kirkegata 75A
7600 LEVANGER



Organisasjonsnr. 961395305



Embla Forlag AS

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		2 920 025	3 639 030
Annen driftsinntekt		28 482	38 667
Sum driftsinntekter		2 948 507	3 677 697
Driftskostnader			
Endring i beh. av varer under tilvirkning		663 101	497 374
Varekostnad		1 556 029	1 573 647
Lønnskostnad	1	1 035 112	1 043 985
Annen driftskostnad		440 379	506 901
Sum driftskostnader		3 694 621	3 621 906
DRIFTSRESULTAT		(746 115)	55 791
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		688	903
Annen finansinntekt		11 343	2 660
Sum finansinntekter		12 032	3 563
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		68 878	47 991
Annen finanskostnad		2 698	3 169
Sum finanskostnader		71 575	51 160
NETTO FINANSPOSTER		(59 544)	(47 597)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(805 658)	8 194
Skattekostnad på ordinært resultat	2	69 528	6 099
ORDINÆRT RESULTAT		(875 186)	2 095
ARSRESULTAT		(875 186)	2 095
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital	3	(267 465)	2 095
Fremføring av udekket tap		(607 721)	0
SUM OVERF. OG DISP.		(875 186)	2 095

Årsregnskap for Embla Forlag AS

Organisasjonsnr. 986646698



Embla Forlag AS

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2	0	69 528
Sum immaterielle eiendeler		0	69 528
SUM ANLEGGSMIDLER		0	69 528
OMLØPSMIDLER			
Varer		1 570 581	1 905 787
Fordringer			
Kundefordringer		296 274	565 446
Andre kortsiktige fordringer		229 192	433 868
Sum fordringer		525 466	999 313
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	46 456	43 623
SUM OMLØPSMIDLER		2 142 504	2 948 723
SUM EIENDELER		2 142 504	3 018 251
 EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	3	320 000	320 000
Sum innskutt egenkapital		320 000	320 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	3	0	267 465
Udekket tap		(607 721)	0
Sum opptjent egenkapital		(607 721)	267 465
SUM EGENKAPITAL		(287 721)	587 465
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	1 338 354	1 312 019
Leverandørgjeld		105 471	123 054
Skyldig offentlige avgifter		152 062	165 899
Annen kortsiktig gjeld		834 337	829 814
SUM KORTSIKTIG GJELD		2 430 225	2 430 786
SUM GJELD		2 430 225	2 430 786
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 142 504	3 018 251

Steinkjer, 28.06.19

Bjørn Vollan
Daglig leder, styremedlem

Olav Hougen
Styrets leder



Embla Forlag AS

Noter 2018

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet kommer inn under regnskapslovens definisjon av små foretak, og Norsk Regnskapsstandard nr. 8 for små foretak er fulgt.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta vurderes etter børskursen på valutaen etter kursnoteringen på den siste dagen i regnskapsåret.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi (laveste verdis prinsipp).

Egentilvirkede ferdigvarer og varer i arbeid

Anskaffelseskost for disse varene er direkte kostnader. Selskapet har anvendt unntaksregelen i regnskapslovens som unntar små selskaper fra å medta faste tilvirkningskostnader ved beregning av anskaffelseskost. Ved beregning av virkelig verdi er salgspris på et framtidig salgstidspunkt fradrett salgskostnader og tilvirkningskostnader som påløper for å bringe varer i arbeid i salgsferdig stand.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22 %) på grunnlag av skattereduserende og



Embla Forlag AS

Noter 2018

skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt skattemessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Note 1 - Lønnskostnad

Selskapet har hatt 2 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	881 947	885 947
Arbeidsgiveravgift	128 420	128 416
Pensjonskostnader	19 060	17 269
Andre lønnsrelaterte ytelser	5 685	12 353
Totalt	1 035 112	1 043 985

Lønn og styregodtgjørelse mv til ledende personer og revisor

Daglig leder	588 139
Revisjonshonorar, som består av:	
Revisjon	22 125
Samlet honorar til revisor	22 125

OTP

Selskapet har opprettet innskuddspensjonsordning.

Note 2 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	-805 658
+ Permanente og andre forskjeller	2 944
+ Endring i midlertidige forskjeller	-8 189
= Inntekt	-810 904

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
+/- Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel	69 528
= Ordinær skattekostnad	69 528
Skattesats i inntektsåret	23



Embla Forlag AS

Noter 2018

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	0
= Betalbar skatt i balansen	0

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2018	2017
+ Utestående fordringer	0	-8 189
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	1 105 012	294 108
= Grunnlag utsatt skatt	-1 105 012	-302 297
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	1 105 012	302 297
= Grunnlag utsatt skattefordel	1 105 012	302 297
Utsatt skattefordel	243 102	69 528
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	1 105 012	0
Ikke bokført utsatt skattefordel	243 102	0
Bokført utsatt skattefordel	0	69 528

Note 3 - Antall aksjer, aksjonærer og aksjekapital

Selskapet har 320 aksjer hver pålydende kr 1 000, samlet aksjekapital utgjør kr 320 000. Selskapet har kun en aksjeklasse.

Aksjonærens navn	Antall aksjer
Hougen Invest AS	160
Bjørg Vollan	106
Dag Lønsjø	38
Aase Dotterud	16

Selskapets tillitsmenn har eierandeler og rettigheter til eierandeler:

	Antall aksjer
Daglig leder:	106
Medlemmer av styret:	266

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	320 000	267 465	587 465
Anvendt til årsresultat		-875 186	-875 186
Pr 31.12.	320 000	-607 721	-287 721



Embla Forlag AS

Noter 2018

Note 4 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 46 456 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 43 623.

Note 5 - Gjeld til kredittinstitusjoner

Pantsettelser	I år	I fjor
Gjeld sikret med pant	1 338 354	1 312 019
Pantsatte eiendeler:		
Kausjon og pantsatte eiendeler som sikkerhet for dette:		
Kundefordringer	296 274	
Varelager	1 570 581	
Kausjon stilt av Hougen Invest AS	950 000	

Fortsatt drift

Aksjekapitalen pr 31/12-18 er tapt, og sum egenkapital er negativ med kr. 287 721. Dette grunnet et svakt regnskapsmessig år i 2018. Selskapet forutså dette fhv tidlig, og jobber med løsninger ifht drift og ny finansiell struktur. Det er i mars 2019 foretatt emisjon med nytstedte aksjer på sum kr. 950 000 for å styrke selskapets egenkapital.



BDO AS
Kongensgt. 41
7713 Steinkjer

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Embla Forlag AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Embla Forlag AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2018
- Resultatregnskap for 2018
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

Er 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 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.

Styret 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 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.

BDO AS

Stig Forr
registrert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: MESP1-ESCS.Z.EZNP-JDDLW-A6YU0-1KJ3V



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."

Stig Forr

Partner

Serienummer: 9578-5997-4-33001

IP: 188.95.xxx.xxx

2019-06-28 07:06:09Z



Penneo Dokumentnøkkel: MESP-E5Q5Z-EZKIP-JDDI-W-A6VU0-1KJ3V

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>