



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 989 723 820  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: BARNEBOKFORLAGET AS  
Forretningsadresse: Sandviksveien 159  
1337 SANDVIKA

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

### 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: Inez Nærup  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.06.2018

### Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

*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, 07.05.2021



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		2 858 880	3 082 603
Annen driftsinntekt		344 095	344 003
<b>Sum inntekter</b>		<b>3 202 975</b>	<b>3 426 606</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		765 755	896 536
Lønnskostnad	1	1 013 250	823 949
Annen driftskostnad	1	1 368 845	1 327 198
<b>Sum kostnader</b>		<b>3 147 849</b>	<b>3 047 683</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>55 126</b>	<b>378 923</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		71	9
Annen finansinntekt		4	4 317
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>74</b>	<b>4 326</b>
Annen rentekostnad		104 249	93 244
Annen finanskostnad		14 695	259 470
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>118 945</b>	<b>352 714</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-118 870</b>	<b>-348 388</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-63 744</b>	<b>30 535</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-63 744</b>	<b>30 535</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-63 744</b>	<b>30 535</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-63 744</b>	<b>30 535</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap	4	-63 744	30 535
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-63 744</b>	<b>30 535</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Sum anleggsmidler		0	0
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer		1 198 577	983 211
Sum varer		1 198 577	983 211
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		822 991	343 513
Andre kortsiktige fordringer		318 979	164 154
Sum fordringer		1 141 969	507 667
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	52 749	102 308
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		52 749	102 308
Sum omløpsmidler		2 393 295	1 593 186
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>2 393 295</b>	<b>1 593 186</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	4,6	252 000	252 000
Sum innskutt egenkapital		252 000	252 000
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	4	468 054	404 310
Sum opptjent egenkapital		-468 054	-404 310



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>-216 054</b>	<b>-152 310</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner		431 375	490 875
Øvrig langsiktig gjeld		133 000	
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>564 375</b>	<b>490 875</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>564 375</b>	<b>490 875</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		455 948	163 885
Skyldig offentlige avgifter		269 024	158 587
Annen kortsiktig gjeld		1 320 003	932 148
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>2 044 975</b>	<b>1 254 621</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>2 609 350</b>	<b>1 745 496</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>2 393 295</b>	<b>1 593 186</b>



Barnebokforlaget AS

## Noter 2017

### Regnskapsprinsipper

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

### Driftsinntekter

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

### Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunktet, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på opptakstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, fratrukket av- og nedskrivninger. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

### Datterselskap/tilknyttet selskap

Datterselskapet og tilknyttede selskaper vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte, konsernbidrag og andre utdelinger fra datterselskap er inntektsført samme år som det er avsatt i givers regnskap. Overstiger utbyttet / konsernbidraget andel av opptjent resultat etter anskaffelsestidspunktet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen til morselskapet.

### 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.

### Skatter

Skattekostnad består av betalbar skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt/skattefordel er beregnet på alle forskjeller mellom regnskapsmessig og skattemessig verdi på eiendeler og gjeld. Utsatt skatt er beregnet med 23 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli utnyttet.

Betalbar skatt og utsatt skatt er regnskapsført direkte mot egenkapitalen i den grad skattepostene relaterer seg til poster ført direkte mot egenkapitalen.



Barnebokforlaget AS

## Noter 2017

### Note 1 - Lønnskostnad, ytelser til ledende personer mv

	2017	2016
Lønn	844 310	687 186
Arbeidsgiveravgift	121 234	100 799
Pensjonskostnader	16 872	18 585
Andre lønnsrelaterte ytelser	30 834	17 379
<b>Totalt</b>	<b>1 013 250</b>	<b>823 949</b>
Antall årsverk	2	2

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning for selskapets ansatte jfr. lov om obligatorisk tjenstepensjon. Foretaket har etablert en tjenstepensjonsordning som tilfredsstillter kravene i loven.

Ytelser til ledende personer	Lønn	Annen godtgjørelse	Sum
Daglig leder	461 662	4 392	466 054

### Revisor

Selskapet har fravalgt revisjon.

### Note 2 - Skatt

#### Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	-63 744
+ Permanente og andre forskjeller	22 494
+ Endring i midlertidige forskjeller	0
<b>= Inntekt</b>	<b>-41 251</b>

#### Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	0
<b>= Sum betalbar skatt</b>	<b>0</b>
+/- Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel	0
<b>= Ordinær skattekostnad</b>	<b>0</b>
Skattesats i inntektsåret	24

#### Betalbar skatt i balansen består av

Noter for Barnebokforlaget AS

Organisasjonsnr. 989723820



Barnebokforlaget AS

## Noter 2017

Sum betalbar skatt	0
= <b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>

### Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

#### Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2017	2016
+ Utestående fordringer	-10 000	-10 000
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	159 116	117 865
= <b>Grunnlag utsatt skatt</b>	<b>-169 116</b>	<b>-127 865</b>
<b>Utsatt skatt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Negativt grunnlag utsatt skatt	169 116	127 865
= <b>Grunnlag utsatt skattefordel</b>	<b>169 116</b>	<b>127 865</b>
<b>Utsatt skattefordel</b>	<b>38 896</b>	<b>30 688</b>
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	169 116	127 867
<b>Ikke bokført utsatt skattefordel</b>	<b>38 896</b>	<b>30 688</b>

### Note 4 - Fremføring av udekket tap

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum egenkapital
Egenkapital pr 1.1.	252 000	-404 310	-152 310
Anvendt til årsresultat		-63 744	-63 744
<b>Egenkapital pr 31.12.</b>	<b>252 000</b>	<b>-468 054</b>	<b>-216 054</b>

Selskapets egenkapital er tapt, men med bakgrunn i økt fokus på nye markeder og nettbaserte aktiviteter mener styret at forutsetningen for videre drift er tilstede. Årsregnskapet er utarbeidet under denne forutsetningen.

### Note 5 - Bundne midler

Bundne bankinnskudd ut over skattetrekkinnnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 4 079 og dekker ikke skyldig skattetrekk som utgjør kr 37 927.



Barnebokforlaget AS

## Noter 2017

### Note 6 - Aksjekapital, aksjonærinformasjon mv

Selskapet har 252 000 aksjer pålydende kr 1 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 252 000.  
Selskapets aksjonærer er:

Aksjonær	Antall	Eier- / st. andel
Inez Margrethe F. Nærup, Daglig leder	126 000	50 %
Veronica Zimmer, Styreleder	126 000	50 %



## Barnebokforlaget AS

## Resultatregnskap

	Note	2017	2016
<b>DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER</b>			
<b>Driftsinntekter</b>			
Salgsinntekt		2 858 880	3 082 603
Annen driftsinntekt		344 095	344 003
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>3 202 975</b>	<b>3 426 606</b>
<b>Driftskostnader</b>			
Varekostnad		765 755	896 536
Lønnskostnad	1	1 013 250	823 949
Annen driftskostnad	1	1 368 845	1 327 198
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>3 147 849</b>	<b>3 047 683</b>
<b>DRIFTSRESULTAT</b>		<b>55 126</b>	<b>378 923</b>
<b>FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>			
<b>Finansinntekter</b>			
Annen renteinntekt		71	9
Annen finansinntekt		4	4 317
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>74</b>	<b>4 326</b>
<b>Finanskostnader</b>			
Annen rentekostnad		104 249	93 244
Annen finanskostnad		14 695	259 470
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>118 945</b>	<b>352 714</b>
<b>NETTO FINANSPOSTER</b>		<b>(118 870)</b>	<b>(348 388)</b>
<b>ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD</b>		<b>(63 744)</b>	<b>30 535</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	2,3	0	0
<b>ORDINÆRT RESULTAT</b>		<b>(63 744)</b>	<b>30 535</b>
<b>ARSRESULTAT</b>		<b>(63 744)</b>	<b>30 535</b>
<b>OVERF. OG DISPONERINGER</b>			
Fremføring av udekket tap	4	(63 744)	30 535
<b>SUM OVERF. OG DISP.</b>		<b>(63 744)</b>	<b>30 535</b>



Barnebokforlaget AS

**Balanse pr. 31.12.2017**

	Note	31.12.2017	31.12.2016
<b>EIENDELER</b>			
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
Varer		1 198 577	983 211
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		822 991	343 513
Andre kortsiktige fordringer		318 979	164 154
<b>Sum fordringer</b>		<b>1 141 969</b>	<b>507 667</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	52 749	102 308
<b>SUM OMLØPSMIDLER</b>		<b>2 393 295</b>	<b>1 593 186</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>2 393 295</b>	<b>1 593 186</b>



Barnebokforlaget AS

**Balanse pr. 31.12.2017**

	Note	31.12.2017	31.12.2016
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	4,6	252 000	252 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>252 000</b>	<b>252 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	4	(468 054)	(404 310)
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>(468 054)</b>	<b>(404 310)</b>
<b>SUM EGENKAPITAL</b>		<b>(216 054)</b>	<b>(152 310)</b>
<b>GJELD</b>			
<b>LANGSIKTIG GJELD</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner		431 375	490 875
Øvrig langsiktig gjeld		133 000	0
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>564 375</b>	<b>490 875</b>
<b>SUM LANGSIKTIG GJELD</b>		<b>564 375</b>	<b>490 875</b>
<b>KORTSIKTIG GJELD</b>			
Leverandørgjeld		455 948	163 885
Skyldig offentlige avgifter		269 024	158 587
Annen kortsiktig gjeld		1 320 003	932 148
<b>SUM KORTSIKTIG GJELD</b>		<b>2 044 975</b>	<b>1 254 621</b>
<b>SUM GJELD</b>		<b>2 609 350</b>	<b>1 745 496</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>2 393 295</b>	<b>1 593 186</b>

Bærum, 19.juni 2018  
I styret for Barnebokforlaget AS

Veronica Zimmer  
Styrets leder

Inez Margrethe Flørnes Nærup  
Styremedlem / daglig leder



**Årsregnskap 2017  
for  
Barnebokforlaget AS**

**Organisasjonsnr. 989723820**

**Utarbeidet av:**

Abr Regnskap AS  
Autorisert regnskapsførerselskap  
Postboks 23  
1314 VØYENENGA



Organisasjonsnr. 917124000