



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 975 368 521
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ALMATER FORLAG AS
Forretningsadresse: Sinsenveien 4
0572 OSLO

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: Monica Bergnord
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.06.2020

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, 15.07.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		308 286	60 237
Annen driftsinntekt			283 503
Tilskudd Utdanningsdirektoratet	14	515 458	1 778 333
Sum inntekter		823 744	2 122 073
Kostnader			
Varekostnad		409 989	404 379
Lønnskostnad	11, 12, 13	586 942	620 903
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	6 957	6 957
Annen driftskostnad	1	243 565	277 525
Sum kostnader		1 247 453	1 309 764
Driftsresultat		-423 709	812 309
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		172	711
Annen finansinntekt			2
Verdiøkning av finansielle instrumenter		6 378	
Sum finansinntekter		6 550	713
Verdireduksjon av finansielle instrumenter			6 237
Annen rentekostnad		659	59
Annen finanskostnad		773	2 810
Sum finanskostnader		1 432	9 106
Netto finans		5 118	-8 393
Ordinært resultat før skattekostnad		-418 590	803 916
Skattekostnad på ordinært resultat	2	-2 069	187 478
Ordinært resultat etter skattekostnad	16	-416 521	616 438
Årsresultat		-416 521	616 438



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		-416 521	616 438
Sum overføringer og disponeringer		-416 521	616 438



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	2 319	9 276
Sum varige driftsmidler		2 319	9 276
Sum anleggsmidler		2 319	9 276
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		328 849	250 138
Sum varer		328 849	250 138
Fordringer			
Kundefordringer	4	2 964	2 336
Andre fordringer		41 752	23 171
Sum fordringer		44 716	25 507
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer			95 790
Sum investeringer			95 790
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	758 667	662 198
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		758 667	662 198
Sum omløpsmidler		1 132 232	1 033 633
SUM EIENDELER		1 134 551	1 042 909

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	7, 8, 9, 10	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	348 722	765 244
Sum opptjent egenkapital		348 722	765 244
Sum egenkapital	7	448 722	865 244
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt			2 069
Sum avsetninger for forpliktelser			2 069
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	2 069
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		12 619	22 440
Betalbar skatt	2		53 407
Skyldige offentlige avgifter		7 357	38 102
Annen kortsiktig gjeld		665 853	61 647
Sum kortsiktig gjeld		685 829	175 596
Sum gjeld		685 829	177 665
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 134 551	1 042 909



NITSCHKE

NITSCHKE AS
Vollsveien 17B
Postboks 353, 1326 Lysaker
Telefon: +47 67 10 77 00
E-post: post@nitschke.no
Foretaksregisteret: NO 914 658 314 MVA
Medlemmer av Den norske Revisorforening
Independent member of BKR International
www.nitschke.no

Til generalforsamlingen i Almater Forlag AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Almater Forlag AS som viser et underskudd på kr 416 521. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, 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 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 (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 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 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 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

NITSCHKE

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.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Uttalelse om øvrige lovmessige krav for Almater Forlag AS

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.

Lysaker, 19. juni 2020

NITSCHKE AS

Erling Kofstad

statsautorisert revisor



Noter 2019

ALMATER FORLAG AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter

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 knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler.

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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2018 til 2019.



Note 1 - Revisjon

Kostnadsført revisjonshonorar for 2019 utgjør kr 24 200. Honorar for annen bistand utgjør kr 0 .

Note 2 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	(418 590)	803 916
+/- Permanente forskjeller	177	11 614
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	6 730	(66 297)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt		(517 029)
Årets skattegrunnlag	(411 683)	232 203
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%		53 407
Sum		53 407
+/- Endring i utsatt skatt	(2 069)	134 071
Skattekostnad i resultatregnskapet	(2 069)	187 478
Betalbar skatt i skattekostnad		53 407
Betalbar skatt i balansen	0	53 407

Note 3 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2019	31.12.2019	Endring
Anleggsmidler	9 276	2 319	6 957
Omløpsmidler	129	356	(227)
Skattemessig fremførbart underskudd	0	(411 683)	411 683
Netto forskjeller	9 405	(409 008)	418 413
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	0	409 008	(409 008)
Sum midlertidige forskjeller	9 405	0	9 405
Utsatt skattefordel 31.12.19. basert på 22%	2 069	0	2 069

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 89 982

Note 4 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

	2019	2018
Kundefordringer til pålydende	2 964	3 172
Avsatt til dekning av usikre fordringer		(836)
Netto oppførte kundefordringer	2 964	2 336



Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2019	20 871
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2019	20 871
Akk. av- og nedskr. 01.01.2019	(11 595)
Akkumulerte avskr. 31.12.2019	(18 552)
Balanseført verdi pr. 31.12.2019	2 319
Årets avskrivninger	(6 957)
Økonomisk levetid	3 år
Avskrivningsplan: Lineær	33,33 %

Note 6 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 3.

Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2019	100 000	765 244	865 244
Årets resultat		(416 521)	(416 521)
Egenkapital 31.12.2019	100 000	348 722	448 722

Note 8 - Aksjekapital

Foretaket har 100 aksjer, pålydende kr 1 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 100 000.

Foretaket har én aksjeklasse. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.

Note 9 - Aksjonærer

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Bergnord, Monica	100	100,00%
Sum	100	100,00%

Note 10 - Aksjeinnehav

Tittel	Navn	Antall aksjer
Daglig leder/ Styrets leder	Monica Bergnord	100

Note 11 - Lønnskostnader etc

	2019	2018
Lønn	495 341	526 400
Arbeidsgiveravgift	72 418	77 114
Pensjonskostnader	12 087	11 898
Andre relaterte ytelser	7 096	5 491
Sum	586 942	620 903

Foretaket har sysselsatt 1 årsverk i regnskapsåret.



Note 12 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder/Styrets leder
Lønn	379 733
Pensjonsutgifter	
Annen godtgjørelse	11 180

Note 13 - Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, men har etablert en innskuddsbasert pensjonsordning.

Note 14 - Offentlige tilskudd

Selskapet har gjennom Utdanningsdirektoratet mottar offentlig støtte som i 2019 beløper seg på kr 1 132 458. Kr 515 458 er ført til inntekt for perioden.

Note 15 - Hendelser etter balansedagen

Covid-19 pandemien har ved regnskapsavleggelse så langt hatt begrenset påvirkning på selskapets forretningsdrift. Selskapets ledelse og styre følger løpende med på situasjonen. Det vurderes fortløpende behov for tiltak, for å redusere eventuell påvirkning på selskapets forretningsdrift og finansielle stilling som følge av situasjonen.

Note 16 - Fortsatt drift

Forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2019 er satt opp under denne forutsetning.