



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	979 447 426
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	TRANS FORLAG AS
Forretningsadresse:	Mølleberget Utgård 1684 VESTERØY

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:	JAKOB FREDRIK JORDAL
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	03.08.2020

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, 11.06.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt			6 000
Sum inntekter			6 000
Kostnader			
Lønnskostnad	2		
Annen driftskostnad	2	15 000	23 058
Sum kostnader		15 000	23 058
Driftsresultat		-15 000	-17 058
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2	60
Annen finansinntekt			3 603 710
Sum finansinntekter		2	3 603 770
Annen rentekostnad		4 034	5 177
Annen finanskostnad			152 941
Sum finanskostnader		4 034	158 118
Netto finans		-4 032	3 445 652
Ordinært resultat før skattekostnad		-19 032	3 428 595
Skattekostnad på ordinært resultat	1, 4	-4 187	-31
Ordinært resultat etter skattekostnad		-14 845	3 428 626
Årsresultat		-14 845	3 428 626
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-14 845	3 428 626
Totalresultat		-14 845	3 428 626
Overføringer og disponeringer			
Utbytte	2		909 650
Avsatt til annen egenkapital			2 518 976



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Overført fra annen egenkapital		-14 845	
Sum overføringer og disponeringer		-14 845	3 428 626



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	1, 4	115 704	111 517
Sum immaterielle eiendeler		115 704	111 517
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer		2 826 705	2 826 705
Sum finansielle anleggsmidler		2 826 705	2 826 705
Sum anleggsmidler		2 942 409	2 938 222
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	2		913 025
Sum fordringer			913 025
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		12	12
Sum investeringer		12	12
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd		977	977
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		977	977
Sum omløpsmidler		990	914 014
SUM EIENDELER		2 943 399	3 852 236

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Aksjekapital	3	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		2 812 180	2 827 026
Sum opptjent egenkapital		2 812 180	2 827 026
Sum egenkapital		2 912 180	2 927 026
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Kassakreditt (limit 100.000)		379	2 560
Utbytte			909 650
Annen kortsiktig gjeld	2	30 840	13 000
Sum kortsiktig gjeld		31 218	925 210
Sum gjeld		31 218	925 210
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 943 399	3 852 236



Resultatregnskap			
Trans Forlag AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2019	2018
Annen driftsinntekt		0	6 000
Sum driftsinntekter		<u>0</u>	<u>6 000</u>
Annen driftskostnad	2	15 000	23 058
Sum driftskostnader		<u>15 000</u>	<u>23 058</u>
Driftsresultat		<u>-15 000</u>	<u>-17 058</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2	60
Annen finansinntekt		0	3 603 710
Annen rentekostnad		4 034	5 177
Annen finanskostnad		0	152 941
Resultat av finansposter		-4 032	3 445 652
Ordinært resultat før skattekostnad		-19 032	3 428 595
Skattekostnad på ordinært resultat	1, 4	-4 187	-31
Ordinært resultat		<u>-14 845</u>	<u>3 428 626</u>
Ekstraordinære inntekter og kostnader			
Årsresultat		<u>-14 845</u>	<u>3 428 626</u>
Overføringer			
Avsatt til utbytte	2	0	909 650
Avsatt til annen egenkapital		0	2 518 976
Overført fra annen egenkapital		14 845	0
Sum overføringer		<u>-14 845</u>	<u>3 428 626</u>



Balanse			
Trans Forlag AS			
Eiendeler	Note	2019	2018
Anleggsmidler			
Utsatt skattefordel	1, 4	115 704	111 517
Sum immaterielle eiendeler		<u>115 704</u>	<u>111 517</u>
Varige driftsmidler			
Finansielle driftsmidler			
Investeringer i aksjer		2 826 705	2 826 705
Sum finansielle anleggsmidler		<u>2 826 705</u>	<u>2 826 705</u>
Sum anleggsmidler		<u>2 942 409</u>	<u>2 938 222</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	2	0	913 025
Sum fordringer		<u>0</u>	<u>913 025</u>
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		12	12
Sum investeringer		<u>12</u>	<u>12</u>
Bankinskudd, kontanter m.v			
Bankinnskudd		977	977
Sum bankinnskudd, kontanter m.v.		<u>977</u>	<u>977</u>
Sum omløpsmidler		<u>990</u>	<u>914 014</u>
Sum eiendeler		<u>2 943 399</u>	<u>3 852 236</u>



Balanse			
Trans Forlag AS			
	Note	2019	2018
Egenkapital og gjeld			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		2 812 180	2 827 026
Sum opptjent egenkapital		<u>2 812 180</u>	<u>2 827 026</u>
Sum egenkapital		<u>2 912 180</u>	<u>2 927 026</u>
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Annen langsiktig gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Kassakreditt (limit 100.000)		379	2 560
Utbytte		0	909 650
Annen kortsiktig gjeld	2	30 840	13 000
Sum kortsiktig gjeld		<u>31 218</u>	<u>925 210</u>
Sum gjeld		<u>31 218</u>	<u>925 210</u>
Sum gjeld og egenkapital		<u>2 943 399</u>	<u>3 852 236</u>
HVALER, den 03.08.2020			
JAKOB FREDRIK JORDAL STYRETS LEDER			
Trans Forlag AS		Side 3	



TRANS FORLAG AS

Noter til regnskapet 2019

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

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

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

Aksjer og andeler i tilknyttet selskap og datterselskap

Investeringer i tilknyttet selskap er vurdert etter kostmetoden. Tilsvarende gjelder for datterselskap i selskapsregnskapet.

Andre anleggsaksjer og andeler

Anleggsaksjer og mindre investeringer i ansvarlige selskaper og kommandittselskaper hvor ikke har betydelig innflytelse balanseføres til anskaffelseskost. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående. Mottatt utbytte og andre overskuddsutdelinger fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt.

Aksjer i andre selskaper (omløpsaksjer)

Aksjer som inngår i en handelsportefølje vurderes til virkelig verdi på balansedagen. Prinsippet erstatter laveste verdis prinsipp som tidligere ble benyttet. Andre omløpsaksjer vurderes til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. Tidligere ble anskaffelseskost tilordnet etter FIFO-metoden og ikke etter gjennomsnittlig anskaffelseskost. Prinsippendringene hadde ingen overgangsvirkning pr 1.1.1999.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi. For råvarer og varer i arbeid beregnes netto salgsverdi til salgsverdien av ferdig tilvirkede varer redusert for igjenværende tilvirkningskostnader og salgskostnader.

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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en spesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.



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

Lønnskostnader	2019	2018
Lønninger	0	0
Arbeidsgiveravgift	0	0
Pensjonskostnader	0	0
Andre ytelser	0	0
Sum	0	0

Gjennomsnittlig antall årsverk: 0

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styre	Bedrifts- forsamling
Lønn	0		
Pensjonsutgifter			
Annen godtgjørelse			

OIP

Selskapet er ikke pliktig til å ha slik forsikring og det anses at den tegnede forsikring tilfredsstillende lovgivningens krav på området.

Note 3 Antall aksjer, aksjeeiere m.v

Aksjekapitalen i TRANS FORLAG AS pr. 31.12 består av følgende aksjeklasser:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære-aksjer	100	1000,00	100 000,00
Sum	100	1000,00	100 000,00

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eier- andel
JAKOB FREDRIK JORDAL	70	70,0
Oda Jordal	10	10,0
Eva Jordal	10	10,0
Rikke Jordal	10	10,0
Totalt antall aksjer	100	100,0
Sum >1% eierandel	100	100,0
Sum øvrige	0	0,0

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære	Totalt antall aksjer
JAKOB FREDRIK JORDAL	Styreleder	70	70



Note 4 Skatt

<u>Årets skattekostnad</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	-4 187	-31
Skattekostnad ordinært resultat	-4 187	-31
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-19 032	3 428 595
Permanente forskjeller	0	-3 450 769
Endring i midlertidige forskjeller	0	-78 318
Skattepliktig inntekt	-19 032	-100 492
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:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>Endring</u>
Akkumulert fremførbart underskudd	-525 927	-506 895	19 032
Grunnlag for utsatt skattefordel	-525 927	-506 895	19 032
Utsatt skattefordel (22 %)	-115 704	-111 517	4 187



Til generalforsamlingen i Trans Forlag AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING **Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet**

Konklusjon

Vi har revidert Trans Forlag AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr -14 845. Årsregnskapet består av balanse per 31.12.2019, 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 31.12.2019, 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 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 bokføringsskikk i Norge.

Kråkerøy 03.08.2020

LERVIK REVISJON AS
F.nr. 970902279

Trygve Lervik
Registrert revisor