



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 986 166 777
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: J M STENERSENS FORLAG AS
Forretningsadresse: Tordenskiolds gate 2
0160 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Jorunn Sandsmark
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.06.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 15.07.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		22 101 659	23 428 534
Sum inntekter		22 101 659	23 428 534
Kostnader			
Varekostnad		12 689 493	12 094 652
Lønnskostnad	2	1 191 290	1 396 824
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4		
Annen driftskostnad	2, 10	2 946 845	3 172 365
Sum kostnader		16 827 628	16 663 842
Driftsresultat		5 274 031	6 764 692
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3 508	8 525
Annen finansinntekt		15 884	2 290
Sum finansinntekter		19 392	10 814
Annen rentekostnad		121	1 026
Annen finanskostnad		62 488	
Sum finanskostnader		62 609	1 026
Netto finans		-43 216	9 788
Ordinært resultat før skattekostnad		5 230 815	6 774 480
Skattekostnad på ordinært resultat	5	1 158 953	1 493 643
Ordinært resultat etter skattekostnad		4 071 862	5 280 837
Årsresultat	9	4 071 862	5 280 837
Årsresultat etter minoritetsinteresser		4 071 862	5 280 837
Totalresultat		4 071 862	5 280 837
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Avsatt til annen egenkapital		4 071 862	5 280 837
Sum overføringer og disponeringer		4 071 862	5 280 837



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	140 966	102 894
Sum immaterielle eiendeler		140 966	102 894
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4		
Sum anleggsmidler		140 966	102 894
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	3	2 380 341	1 557 494
Fordringer			
Kundefordringer	10	3 903 498	11 216 096
Andre kortsiktige fordringer			
Konsernfordringer	6, 10	11 157	
Sum fordringer		3 914 655	11 216 096
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	10 460 531	8 951 235
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		10 460 531	8 951 235
Sum omløpsmidler		16 755 527	21 724 825
SUM EIENDELER		16 896 493	21 827 719
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8	225 000	225 000
Overkurs		1 651 741	1 651 741
Sum innskutt egenkapital		1 876 741	1 876 741



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		7 776 859	11 704 997
Sum opptjent egenkapital		7 776 859	11 704 997
Sum egenkapital	9	9 653 600	13 581 738
Gjeld til konsernselskap	10		
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	10	940 368	31 062
Betalbar skatt	5	1 197 025	1 504 036
Skattetrekk og andre trekk		720 870	2 175 561
Kortsiktig konserngjeld		4 384 630	4 535 321
Sum kortsiktig gjeld		7 242 893	8 245 981
Sum gjeld		7 242 893	8 245 981
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		16 896 493	21 827 719



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 645002

Enheten

Organisasjonsnummer: 986 166 777
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: J M STENERSENS FORLAG AS
Forretningsadresse: Tordenskiolds gate 2
0160 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Jorunn Sandsmark
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.06.2022

Revisjon

Ekstern autorisert regnskapsfører har i løpet av regnskapsåret bistått ved den løpende regnskapsføringen eller utført andre tjenester for selskapet enn å utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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, 14.07.2022



Organisasjonsnr: 986 166 777
J M STENERSENS FORLAG AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		22 101 659	23 428 534
Sum inntekter		22 101 659	23 428 534
Kostnader			
Varekostnad		12 689 493	12 094 652
Lønnskostnad	2	1 191 290	1 396 824
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4		
Annen driftskostnad	2, 10	2 946 845	3 172 365
Sum kostnader		16 827 628	16 663 842
Driftsresultat		5 274 031	6 764 692
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3 508	8 525
Annen finansinntekt		15 884	2 290
Sum finansinntekter		19 392	10 814
Annen rentekostnad		121	1 026
Annen finanskostnad		62 488	
Sum finanskostnader		62 609	1 026
Netto finans		-43 216	9 788
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	5	1 158 953	1 493 643
Ordinært resultat etter skattekostnad		4 071 862	5 280 837
Årsresultat	9	4 071 862	5 280 837
Årsresultat etter minoritetsinteresser		4 071 862	5 280 837
Totalresultat		4 071 862	5 280 837
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		4 071 862	5 280 837
Sum overføringer og disponeringer		4 071 862	5 280 837



Organisasjonsnr: 986 166 777
J M STENERSENS FORLAG AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2021** **2020**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel	5	140 966	102 894
Sum immaterielle eiendeler		140 966	102 894

Driftsløsøre, inventar o.

a. utstyr

Sum anleggsmidler	4	140 966	102 894
--------------------------	---	----------------	----------------

Omløpsmidler

Varer

Sum varer	3	2 380 341	1 557 494
------------------	---	------------------	------------------

Fordringer

Kundefordringer	10	3 903 498	11 216 096
-----------------	----	-----------	------------

Andre kortsiktige
fordringer

Konsernfordringer	6, 10	11 157	
-------------------	-------	--------	--

Sum fordringer		3 914 655	11 216 096
-----------------------	--	------------------	-------------------

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.	7	10 460 531	8 951 235
----------------------------------	---	------------	-----------

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		10 460 531	8 951 235
--	--	-------------------	------------------

Sum omløpsmidler		16 755 527	21 724 825
-------------------------	--	-------------------	-------------------

SUM EIENDELER		16 896 493	21 827 719
----------------------	--	-------------------	-------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	8	225 000	225 000
--------------	---	---------	---------

Overkurs		1 651 741	1 651 741
----------	--	-----------	-----------

Sum innskutt egenkapital		1 876 741	1 876 741
---------------------------------	--	------------------	------------------

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital		7 776 859	11 704 997
-------------------	--	-----------	------------

Sum opptjent egenkapital		7 776 859	11 704 997
---------------------------------	--	------------------	-------------------

Sum egenkapital	9	9 653 600	13 581 738
------------------------	---	------------------	-------------------

Gjeld til konsernselskap	10		
--------------------------	----	--	--



Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	10	940 368	31 062
Betalbar skatt	5	1 197 025	1 504 036
Skattetrekk og andre trekk		720 870	2 175 561
Kortsiktig konserngjeld		4 384 630	4 535 321
Sum kortsiktig gjeld		7 242 893	8 245 981
Sum gjeld		7 242 893	8 245 981
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		16 896 493	21 827 719



Organisasjonsnr: 986 166 777
J M STENERSENS FORLAG AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
1.00

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



Årsregnskap 2021

J M Stenersens Forlag AS

Org.nr.: 986 166 777



J M Stenersens Forlag AS

Resultatregnskap

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2021	2020
Salgsinntekt		22 101 659	23 428 534
Sum driftsinntekter		22 101 659	23 428 534
Varekostnad		12 689 493	12 094 652
Lønnskostnad	2	1 191 290	1 396 824
Annen driftskostnad	2, 10	2 946 845	3 172 365
Sum driftskostnader		16 827 628	16 663 842
Driftsresultat		5 274 031	6 764 692
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3 508	8 525
Annen finansinntekt		15 884	2 290
Annen rentekostnad		121	1 026
Annen finanskostnad		62 488	0
Resultat av finansposter		-43 216	9 788
Ordinært resultat før skattekostnad		5 230 815	6 774 480
Skattekostnad på ordinært resultat	5	1 158 953	1 493 643
Ordinært resultat		4 071 862	5 280 837
Årets resultat	9	4 071 862	5 280 837
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		4 071 862	5 280 837
Sum overføringer		4 071 862	5 280 837



J M Stenersens Forlag AS

Balanse

Eiendeler	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	140 966	102 894
Sum immaterielle eiendeler		<u>140 966</u>	<u>102 894</u>
Sum anleggsmidler		<u>140 966</u>	<u>102 894</u>
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning	3	2 380 341	1 557 494
Fordringer			
Kundefordringer	10	3 903 498	11 216 096
Fordring på konsernselskap	6, 10	11 157	0
Sum fordringer		<u>3 914 655</u>	<u>11 216 096</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	10 460 531	8 951 235
Sum omløpsmidler		<u>16 755 527</u>	<u>21 724 825</u>
Sum eiendeler		<u>16 896 493</u>	<u>21 827 719</u>



J M Stenersens Forlag AS

Balanse

Egenkapital og gjeld	Note	2021	2020
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8	225 000	225 000
Overkurs		<u>1 651 741</u>	<u>1 651 741</u>
Sum innskutt egenkapital		<u>1 876 741</u>	<u>1 876 741</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		<u>7 776 859</u>	<u>11 704 997</u>
Sum opptjent egenkapital		<u>7 776 859</u>	<u>11 704 997</u>
Sum egenkapital	9	<u>9 653 600</u>	<u>13 581 738</u>
 Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	10	940 368	31 062
Betalbar skatt	5	1 197 025	1 504 036
Skattetrekk og andre trekk		720 870	2 175 561
Annen kortsiktig gjeld		<u>4 384 630</u>	<u>4 535 321</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>7 242 893</u>	<u>8 245 981</u>
Sum gjeld		<u>7 242 893</u>	<u>8 245 981</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>16 896 493</u>	<u>21 827 719</u>

Oslo, 11.05.2022
Styret i J M Stenersens Forlag AS

Lene Juul Olsen
styreleder

Erling Gjerdrum Kagge
styremedlem

Jakob Harden
styremedlem

Anette Whitt
styremedlem

Jorunn Sandsmark
daglig leder



J M Stenersens Forlag AS

Noter til regnskapet

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapskikk for små foretak.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta vurderes iht. kursen ved regnskapsårets slutt.

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.

Pensjonsforpliktelser

Pensjonsforpliktelser finansiert over driften er beregnet og balanseført under avsetning for forpliktelser. Pensjonsordninger finansiert via sikrede ordninger er ikke balanseført.

Pensjonspremien anses i disse tilfeller som pensjonskostnad og klassifiseres sammen med lønnskostnader.

**J M Stenersens Forlag AS**

Noter til regnskapet

Note 2 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2021	2020
Lønninger	1 042 367	1 236 041
Arbeidsgiveravgift	147 649	166 104
Andre ytelser	1 274	-5 321
Sum	1 191 290	1 396 824

Selskapet har i 2021 sysselsatt 1,00 årsverk.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets ansatte er medlem av morselskapets pensjonsordning.

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Sum	0	0

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2021 utgjør kr 103 500.
Herav utgjør honorar for andre tjenester kr 43 000.

Note 3 Varer

	2021	2020
Varelager ferdigvarer	2 311 850	1 667 540
Varelager varer i arbeid	709 246	357 654
Total varelagerbeholdning	3 021 096	2 025 194
Ukurans	640 755	467 700
Sum	2 380 341	1 557 494

Note 4 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.
Anskaffelseskost pr. 01.01.2021	197 255
Tilgang kjøpte anleggsmidler	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	197 255
Av- og nedskrivninger pr. 01.01.2021	197 255
Årets ordinære avskrivninger	0
Av- og nedskrivninger pr. 31.12.2021	197 255
Bokført verdi 31.12.2021	0
Økonomisk levetid	0-3 år

**J M Stenersens Forlag AS**

Noter til regnskapet

Note 5 Skatt

Årets skattekostnad	2021	2020
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	1 197 025	1 504 036
Endring i utsatt skattefordel	-38 072	-10 393
Skattekostnad ordinært resultat	1 158 953	1 493 643
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	5 230 815	6 774 480
Permanente forskjeller	37 154	14 806
Endring i midlertidige forskjeller	173 055	47 241
Skattepliktig inntekt	5 441 024	6 836 528
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	1 197 025	1 504 036
Sum betalbar skatt i balansen	1 197 025	1 504 036

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2021	2020	Endring
Varebeholdning	-640 755	-467 700	173 055
Sum	-640 755	-467 700	173 055
Grunnlag for utsatt skattefordel	-640 755	-467 700	173 055
Utsatt skattefordel (22 %)	-140 966	-102 894	38 072

Note 6 Fordringer og gjeld

	2021	2020
Fordringer med forfall senere enn ett år		
Andre kortsiktige fordringer	11 157	0
Sum	11 157	0
Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år		
Sum	0	0

**J M Stenersens Forlag AS**

Noter til regnskapet

Note 7 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 42 448.

Note 8 Aksjonærer

Aksjekapitalen i J M Stenersens Forlag AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	225	1 000	225 000
Sum	225		225 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Kagge Forlag AS	225	100,0	100,0

Note 9 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2020	225 000	1 651 741	11 704 997	13 581 738
Årets resultat			4 071 862	4 071 862
Tilleggsutbytte			-8 000 000	-8 000 000
Pr 31.12.2021	225 000	1 651 741	7 776 859	9 653 600

Note 10 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

	Kunde fordringer		Andre fordringer	
	2021	2020	2021	2020
Foretak i samme konsern	0	0	11 157	0
Sum	0	0	11 157	0

	Leverandør gjeld		Annen kortsiktig gjeld	
	2021	2020	2021	2020
Foretak i samme konsern	0	0	0	18 132
Sum	0	0	0	18 132

Interne transaksjoner:

Administrasjonskostnader kr 2 499 999.



Årsregnskap 2021

J M Stenersens Forlag AS

Org.nr.: 986 166 777



J M Stenersens Forlag AS

Resultatregnskap

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2021	2020
Salgsinntekt		22 101 659	23 428 534
Sum driftsinntekter		22 101 659	23 428 534
Varekostnad		12 689 493	12 094 652
Lønnskostnad	2	1 191 290	1 396 824
Annen driftskostnad	2, 10	2 946 845	3 172 365
Sum driftskostnader		16 827 628	16 663 842
Driftsresultat		5 274 031	6 764 692
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3 508	8 525
Annen finansinntekt		15 884	2 290
Annen rentekostnad		121	1 026
Annen finanskostnad		62 488	0
Resultat av finansposter		-43 216	9 788
Ordinært resultat før skattekostnad		5 230 815	6 774 480
Skattekostnad på ordinært resultat	5	1 158 953	1 493 643
Ordinært resultat		4 071 862	5 280 837
Årets resultat	9	4 071 862	5 280 837
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		4 071 862	5 280 837
Sum overføringer		4 071 862	5 280 837



J M Stenersens Forlag AS

Balanse

Eiendeler	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	140 966	102 894
Sum immaterielle eiendeler		<u>140 966</u>	<u>102 894</u>
Sum anleggsmidler		<u>140 966</u>	<u>102 894</u>
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning	3	2 380 341	1 557 494
Fordringer			
Kundefordringer	10	3 903 498	11 216 096
Fordring på konsernselskap	6, 10	11 157	0
Sum fordringer		<u>3 914 655</u>	<u>11 216 096</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	10 460 531	8 951 235
Sum omløpsmidler		<u>16 755 527</u>	<u>21 724 825</u>
Sum eiendeler		<u>16 896 493</u>	<u>21 827 719</u>



J M Stenersens Forlag AS

Balanse

Egenkapital og gjeld	Note	2021	2020
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8	225 000	225 000
Overkurs		1 651 741	1 651 741
Sum innskutt egenkapital		1 876 741	1 876 741
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		7 776 859	11 704 997
Sum opptjent egenkapital		7 776 859	11 704 997
Sum egenkapital	9	9 653 600	13 581 738
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	10	940 368	31 062
Betalbar skatt	5	1 197 025	1 504 036
Skattetrekk og andre trekk		720 870	2 175 561
Annen kortsiktig gjeld		4 384 630	4 535 321
Sum kortsiktig gjeld		7 242 893	8 245 981
Sum gjeld		7 242 893	8 245 981
Sum egenkapital og gjeld		16 896 493	21 827 719

Oslo, 11.05.2022
Styret i J M Stenersens Forlag AS

Lene Juul
Lene Juul 16. mai 2022 11:16 GMT+2

Lene Juul Olsen
styreleder

Erling Kagge
Erling Kagge 15. mai 2022 18:36 GMT+2

Erling Gjerdrum Kagge
styremedlem

Jakob Harden
Jakob Harden 20. mai 2022 12:27 GMT+2

Jakob Harden
styremedlem

Anette Whitt

Anette Whitt
styremedlem

Jorunn Sandsmark
Jorunn Sandsmark 13. mai 2022 12:57 GMT+2

Jorunn Sandsmark
daglig leder



J M Stenersens Forlag AS

Noter til regnskapet

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapskikk for små foretak.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta vurderes iht. kursen ved regnskapsårets slutt.

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.

Pensjonsforpliktelser

Pensjonsforpliktelser finansiert over driften er beregnet og balanseført under avsetning for forpliktelser. Pensjonsordninger finansiert via sikrede ordninger er ikke balanseført.

Pensjonspremien anses i disse tilfeller som pensjonskostnad og klassifiseres sammen med lønnskostnader.

**J M Stenersens Forlag AS**

Noter til regnskapet

Note 2 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2021	2020
Lønninger	1 042 367	1 236 041
Arbeidsgiveravgift	147 649	166 104
Andre ytelser	1 274	-5 321
Sum	1 191 290	1 396 824

Selskapet har i 2021 sysselsatt 1,00 årsverk.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets ansatte er medlem av morselskapets pensjonsordning.

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Sum	0	0

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2021 utgjør kr 103 500.
Herav utgjør honorar for andre tjenester kr 43 000.

Note 3 Varer

	2021	2020
Varelager ferdigvarer	2 311 850	1 667 540
Varelager varer i arbeid	709 246	357 654
Total varelagerbeholdning	3 021 096	2 025 194
Ukurans	640 755	467 700
Sum	2 380 341	1 557 494

Note 4 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.
Anskaffelseskost pr. 01.01.2021	197 255
Tilgang kjøpte anleggsmidler	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	197 255
Av- og nedskrivninger pr. 01.01.2021	197 255
Årets ordinære avskrivninger	0
Av- og nedskrivninger pr. 31.12.2021	197 255
Bokført verdi 31.12.2021	0
Økonomisk levetid	0-3 år

**J M Stenersens Forlag AS**

Noter til regnskapet

Note 5 Skatt

Årets skattekostnad	2021	2020
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	1 197 025	1 504 036
Endring i utsatt skattefordel	-38 072	-10 393
Skattekostnad ordinært resultat	1 158 953	1 493 643
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	5 230 815	6 774 480
Permanente forskjeller	37 154	14 806
Endring i midlertidige forskjeller	173 055	47 241
Skattepliktig inntekt	5 441 024	6 836 528
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	1 197 025	1 504 036
Sum betalbar skatt i balansen	1 197 025	1 504 036

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2021	2020	Endring
Varebeholdning	-640 755	-467 700	173 055
Sum	-640 755	-467 700	173 055
Grunnlag for utsatt skattefordel	-640 755	-467 700	173 055
Utsatt skattefordel (22 %)	-140 966	-102 894	38 072

Note 6 Fordringer og gjeld

	2021	2020
Fordringer med forfall senere enn ett år		
Andre kortsiktige fordringer	11 157	0
Sum	11 157	0
Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år		
Sum	0	0

**J M Stenersens Forlag AS**

Noter til regnskapet

Note 7 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 42 448.

Note 8 Aksjonærer

Aksjekapitalen i J M Stenersens Forlag AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	225	1 000	225 000
Sum	225		225 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Kagge Forlag AS	225	100,0	100,0

Note 9 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2020	225 000	1 651 741	11 704 997	13 581 738
Årets resultat			4 071 862	4 071 862
Tilleggsutbytte			-8 000 000	-8 000 000
Pr 31.12.2021	225 000	1 651 741	7 776 859	9 653 600

Note 10 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

	Kunde fordringer		Andre fordringer	
	2021	2020	2021	2020
Foretak i samme konsern	0	0	11 157	0
Sum	0	0	11 157	0

	Leverandør gjeld		Annen kortsiktig gjeld	
	2021	2020	2021	2020
Foretak i samme konsern	0	0	0	18 132
Sum	0	0	0	18 132

Interne transaksjoner:

Administrasjonskostnader kr 2 499 999.












Årsregnskap_JMS_2021

Endelig revisjonsrapport

2022-05-20


Opprettet:	2022-05-13
Av:	Jorunn Sandsmark (jorunn@kagge.no)
Status:	Signert
Transaksjons-ID:	CBJCHBCAABAAZV32wyxQFZYxpQ8c4wUzQEGpYtY3yJ4A


"Årsregnskap_JMS_2021"-historikk


-  Dokument opprettet av Jorunn Sandsmark (jorunn@kagge.no)
2022-05-13 - 10:56:25 GMT
-  Dokument e-signert av Jorunn Sandsmark (jorunn@kagge.no)
Signaturdato: 2022-05-13 - 10:57:30 GMT - Tidskilde: server
-  Dokument sendt via e-post til Erling Kagge (erling@kagge.no) for signering
2022-05-13 - 10:57:32 GMT
-  E-postmelding vist av Erling Kagge (erling@kagge.no)
2022-05-15 - 16:35:57 GMT- IP-adresse: 193.117.165.135
-  Dokument e-signert av Erling Kagge (erling@kagge.no)
Signaturdato: 2022-05-15 - 16:36:25 GMT - Tidskilde: server- IP-adresse: 193.117.165.135
-  Dokument sendt via e-post til Lene Juul (lene.juul@jppol.dk) for signering
2022-05-15 - 16:36:27 GMT
-  E-postmelding vist av Lene Juul (lene.juul@jppol.dk)
2022-05-15 - 16:37:37 GMT- IP-adresse: 62.198.133.89
-  Dokument e-signert av Lene Juul (lene.juul@jppol.dk)
Signaturdato: 2022-05-16 - 09:16:57 GMT - Tidskilde: server
-  Dokument sendt via e-post til ANETTE WHITT (anette.whitt@jppol.dk) for signering
2022-05-16 - 09:16:59 GMT
-  E-postmelding vist av ANETTE WHITT (anette.whitt@jppol.dk)
2022-05-20 - 10:02:42 GMT
-  Dokument e-signert av ANETTE WHITT (anette.whitt@jppol.dk)
Signaturdato: 2022-05-20 - 10:02:50 GMT - Tidskilde: server






 Dokument sendt via e-post til Jakob Harden (jakob.harden@pol.dk) for signering
2022-05-20 - 10:02:52 GMT

 E-postmelding vist av Jakob Harden (jakob.harden@pol.dk)
2022-05-20 - 10:27:40 GMT

 Dokument e-signert av Jakob Harden (jakob.harden@pol.dk)
Signaturdato: 2022-05-20 - 10:27:50 GMT - Tidskilde: server

 Avtale fullført.
2022-05-20 - 10:27:50 GMT



Stiansen & Co AS

Statsautoriserte revisorer

Til generalforsamlingen i

J M Stenersens Forlag AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert J M Stenersens Forlag AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 4 071 862. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021, og av dets resultat og kontantstrømmer 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 de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen (styret og daglig leder) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og 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

Telefon: +47 66 84 88 40
E-mail: firmapost@stiansen.no
www.stiansen.no

Postadr.: Postboks 174, N-1378 Nesbru
Revisor-/foretaksnr: NO 962 990 746 MVA
Medlemmer av Den norske Revisorforening



AN ASSOCIATION OF
INDEPENDENT ACCOUNTING &
FINANCIAL ADVISORY BUSINESSES



Stiansen & Co AS

Statsautoriserte revisorer

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 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>

Nesbru, 16.05.2022

Stiansen & Co AS

Hanne With Bjørnstad

Statsautorisert revisor

Revisjonsberetning for J M Stenersens Forlag AS– side 2

Telefon: +47 66 84 88 40
E-mail: firmapost@stiansen.no
www.stiansen.no

Postadr.: Postboks 174, N-1378 Nesbru
Revisor-/foretaksnr: NO 962 990 746 MVA
Medlemmer av Den norske Revisorforening



AN ASSOCIATION OF
INDEPENDENT ACCOUNTING &
FINANCIAL ADVISORY BUSINESSES