



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 914 977 444
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: GOLIAT FORLAG AS
Forretningsadresse: Calmeyers gate 5
0183 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Mark Jørgensen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2019

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, 06.09.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		11 613 859	5 570 034
Sum inntekter		11 613 859	5 570 034
Kostnader			
Varekostnad		6 128 997	2 465 742
Lønnskostnad	1	1 782 434	1 547 646
Annen driftskostnad		1 914 826	2 922 702
Sum kostnader		9 826 257	6 936 090
Driftsresultat		1 787 602	-1 366 056
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		87	344
Annen finansinntekt		970	
Sum finansinntekter		1 056	344
Annen rentekostnad		137 184	83 032
Annen finanskostnad		7 621	2 862
Sum finanskostnader		144 804	85 894
Netto finans		-143 748	-85 551
Ordinært resultat før skattekostnad	5	1 643 855	-1 451 607
Skattekostnad på ordinært resultat	5	7 188	
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 636 667	-1 451 607
Årsresultat	2	1 636 667	-1 451 607
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 636 667	-1 451 607
Totalresultat		1 636 667	-1 451 607
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		1 636 667	-1 451 607



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum overføringer og disponeringer		1 636 667	-1 451 607



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	9	1	1
Lån til foretak i samme konsern		41 061	
Andre fordringer		18 750	24 576
Sum finansielle anleggsmidler		59 812	24 577
Sum anleggsmidler		59 812	24 577
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	4, 7	1 696 113	2 692 232
Fordringer			
Kundefordringer	7	1 101 282	1 665 185
Andre fordringer	8	1 684 124	542 252
Sum fordringer		2 785 406	2 207 438
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	52 431	74 550
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		52 431	74 550
Sum omløpsmidler		4 533 950	4 974 220
SUM EIENDELER		4 593 762	4 998 797
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	3	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital	2	30 000	30 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	2	180 876	1 817 542
Sum opptjent egenkapital		-180 876	-1 817 542
Sum egenkapital	2, 10	-150 876	-1 787 542
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5	7 188	
Sum avsetninger for forpliktelser		7 188	
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		7 188	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	489 036	500 914
Leverandørgjeld		2 432 332	1 540 773
Betalbar skatt	5		
Skyldige offentlige avgifter		91 636	298 291
Annen kortsiktig gjeld	7	1 724 446	4 446 361
Sum kortsiktig gjeld		4 737 449	6 786 339
Sum gjeld		4 744 637	6 786 339
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 593 762	4 998 797



Unic Revisjon AS
Statsautoriserte revisorer

Unic Revisjon AS
Medlem av Den norske Revisorforening
Vekstsenteret, Olaf Hølsøts vei 6
Postboks 150 Oppsal
0619 Oslo

Telefon: +47 22 44 22 99
post@unicrevisjon.no
www.unicrevisjon.no

Foretaksregisteret: 999 327 885 MVA

Til generalforsamlingen i Goliat Forlag AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Goliat Forlag AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 1 636 667. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018 og 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 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 (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 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. 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>.



Unic Revisjon AS
Statsautoriserte revisorer

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.

Andre forhold

Selskapets egenkapital er tapt. Det vises til note 3 og 6 i selskapets årsregnskap.

Oslo, 30. juni 2019

Unic Revisjon AS

Herman Olav Grøv
statsautorisert revisor



Årsregnskap

2018

Goliat Forlag AS

Org.nr.: 914 977 444



Goliat Forlag AS

Resultatregnskap

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2018	2017
Salgsinntekt		<u>11 613 859</u>	<u>5 570 034</u>
Sum driftsinntekter		<u>11 613 859</u>	<u>5 570 034</u>
Varekostnad		6 128 997	2 465 742
Lønnskostnad	1	1 782 434	1 547 646
Annen driftskostnad		<u>1 914 826</u>	<u>2 922 702</u>
Sum driftskostnader		<u>9 826 257</u>	<u>6 936 090</u>
Driftsresultat		<u>1 787 602</u>	<u>-1 366 056</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		87	344
Annen finansinntekt		970	0
Annen rentekostnad		137 184	83 032
Annen finanskostnad		<u>7 621</u>	<u>2 862</u>
Resultat av finansposter		<u>-143 748</u>	<u>-85 551</u>
Ordinært resultat før skattekostnad	5	1 643 855	-1 451 607
Skattekostnad på ordinært resultat	5	<u>7 188</u>	<u>0</u>
Ordinært resultat		<u>1 636 667</u>	<u>-1 451 607</u>
Årsresultat	2	1 636 667	-1 451 607
Overføringer			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap		1 636 667	0
Overført til udekket tap		<u>0</u>	<u>1 451 607</u>
Sum overføringer		<u>1 636 667</u>	<u>-1 451 607</u>



Goliat Forlag AS

Balanse

Eiendeler	Note	2018	2017
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	9	1	1
Lån til foretak i samme konsern		41 061	0
Andre langsiktige fordringer		18 750	24 576
Sum finansielle anleggsmidler		<u>59 812</u>	<u>24 577</u>
Sum anleggsmidler		<u>59 812</u>	<u>24 577</u>
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning	4, 7	1 696 113	2 692 232
Fordringer			
Kundefordringer	7	1 101 282	1 665 185
Andre kortsiktige fordringer	8	1 684 124	542 252
Sum fordringer		<u>2 785 406</u>	<u>2 207 438</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	52 431	74 550
Sum omløpsmidler		<u>4 533 950</u>	<u>4 974 220</u>
Sum eiendeler		4 593 762	4 998 797




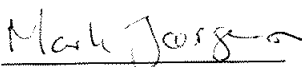
Goliat Forlag AS

Balanse

	Note	2018	2017
Egenkapital og gjeld			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3	<u>30 000</u>	<u>30 000</u>
Sum innskutt egenkapital	2	<u>30 000</u>	<u>30 000</u>
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	2	<u>-180 876</u>	<u>-1 817 542</u>
Sum opptjent egenkapital		<u>-180 876</u>	<u>-1 817 542</u>
Sum egenkapital	2, 10	<u>-150 876</u>	<u>-1 787 542</u>
Gjeld			
Utsatt skatt	5	<u>7 188</u>	<u>0</u>
Sum avsetning for forpliktelser		<u>7 188</u>	<u>0</u>
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	489 036	500 914
Leverandørgjeld		2 432 332	1 540 773
Skyldig offentlige avgifter		91 636	298 291
Annen kortsiktig gjeld	7	<u>1 724 446</u>	<u>4 446 361</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>4 737 449</u>	<u>6 786 339</u>
Sum gjeld		<u>4 744 637</u>	<u>6 786 339</u>
Sum egenkapital og gjeld		4 593 762	4 998 797

Oslo, 27.06.2019
Styret i Goliat Forlag AS


Svend Petter Oppegaard
styreleder


Mark Jørgensen
styremedlem/daglig leder



Goliat Forlag AS

Noter til årsregnskapet 2018

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder, hvor rammeverket for små foretak er lagt til grunn.

salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Beste estimat for fremtidige returer av solgte bøker pr 31.12 bokføres om uopptjent inntekt/ kortsiktig gjeld.

klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, 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 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.

Varer

Lageret bokføres til kostpris for trykkerikostnader inkl. frakt med tillegg av oversettelseskostnader for titler på lager, eller til forventet utsalgspris dersom denne er lavere (laveste verdis prinsipp)

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. I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.



Goliat Forlag AS Noter til årsregnskapet 2018

Note 1 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2018	2017
Lønninger	1 501 322	1 294 352
Arbeidsgiveravgift	234 125	203 020
Pensjonskostnader	28 435	19 598
Andre ytelser	18 552	30 676
Sum	1 782 434	1 547 646

Selskapet har i 2018 sysselsatt 2 årsverk.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	754 144	0
Annen godtgjørelse	100 439	0
Sum	854 583	0

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 utgjør kr 25 500.

Note 2 Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr 01.01.2018	30 000	-1 817 542	-1 787 542
<u>Årets resultat</u>		1 636 667	1 636 667
<u>Pr 31.12.2018</u>	<u>30 000</u>	<u>-180 876</u>	<u>-150 876</u>

Selskapets egenkapital var pr. 31.12.2018 tapt. På tidspunktet for avleggelsen av årsregnskapet er egenkapitalen intakt og prognosen for resten av året er positiv. Styret mener således at forutsetningen om fortsatt drift er tilstede.



Goliat Forlag AS

Noter til årsregnskapet 2018

Note 3 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Goliat Forlag AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	30 000	1,00	30 000
Sum	30 000		30 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Goliat Holding AS	30 000	100,0	100,0
Totalt antall aksjer	30 000	100,0	100,0

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

Navn	Verv	Ordinære
Mark Jørgensen	styremedlem/daglig leder	15 300

Note 4 Varer

	2018	2017
Lager av innkjøpte handelsvarer	1 696 113	2 692 232
Sum	1 696 113	2 692 232

Solgte bøker med returrett pr 31.12 er bokført som uopptjent inntekt / kortsiktig gjeld.



Goliat Forlag AS

Noter til årsregnskapet 2018

Note 5 Skatt

Årets skattekostnad	2018	2017
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skatt	7 188	0
Skattekostnad ordinært resultat	<u>7 188</u>	<u>0</u>
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	1 643 855	-1 451 607
Permanente forskjeller	35 610	94 207
Endring i midlertidige forskjeller	96 681	-136 400
Anvendelse av fremførbart underskudd	-1 776 145	0
Skattepliktig inntekt	<u>0</u>	<u>-1 493 800</u>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	<u>0</u>	<u>0</u>

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

	2018	2017	Endring
Varebeholdning	59 570	-300 000	-359 570
Fordringer	-17 421	438 830	456 251
Sum	<u>42 149</u>	<u>138 830</u>	<u>96 681</u>
Akkumulert fremførbart underskudd	-9 474	-1 785 619	-1 776 145
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	0	1 646 789	1 646 789
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	<u>32 675</u>	<u>0</u>	<u>-32 675</u>
Utsatt skatt / skattefordel (22 % / 23 %)	7 188	0	-7 188

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Note 6 Bankinnskudd

Av selskapets bankinnskudd pr 31.12.2018 er kr 45 059 bundne minder vedrørende skattetrekk. Skyldig skattetrekk utgjorde kr 58 753 pr 31.12.2018



Goliat Forlag AS

Noter til årsregnskapet 2018

Note 7 avsetning for forpliktelser

	2018	2017
Kortsiktig		
Avsetning for returer	470 174	3 937 283
Avsetning Royalties	957 595	0
Sum	1 427 769	3 937 283

Pant i selskapet

	2018	2017
Gjeld til kredittinstitusjoner		
Langsiktig gjeld	489 036	500 914
Bokført verdi av pantsatte eiendeler		
Varelager	1 472 288	2 992 232
Kundefordringer	1 118 704	1 670 913
Det er stilt følgende sikkerheter for gjelden:		
Varelager	500 000	500 000
Driftstilbehør	500 000	500 000
Kundefordringer	500 000	500 000

Note 8 - nærstående selskaper

Selskapet har pr 31.12 en fordring mot Front Forlag AS pålydende kr 273 124. Fordringen er ikke renteberegnet.

Note 9 Datterselskap, TS og FKV

	Kontor-kommune	Eier-andel	Andel egenkapital	Andel resultat
DS/FKV/TS				
Front Forlag AS	Oslo	100,0%	-3 085 991	-369 596
Sum			<u>-3 085 991</u>	<u>-369 596</u>



Goliat Forlag AS

Noter til årsregnskapet 2018

Note 10 Fortsatt drift

Styrets arbeid i 2018 har i hovedsak bestått av å forvalte inntektene og redusere kostnadene for å sikre løpende drift. I budsjettene for 2019 er det lagt opp til en nøktern drift som skal skape en bærekraftig økonomi. Det arbeides med å øke dagens inntekter med flere nye bokutgivelser.

Selskapet har hatt et overskudd på kr 1 636 667 av en omsetning på 11 613 859. Selskapets egenkapital er fortsatt tapt, men resultatet i år reduserer tapet og styret forventer positiv utvikling også for 2019. Styret mener således at forutsetning om fortsatt drift er tilstede.



Goliat Forlag AS
Org. nr. 914 977 444
Protokoll fra styremøte den 27.06.2019

Møtet ble avholdt på selskapets kontor. Til stede fra styret var Svend Petter Oppegaard. I tillegg møtte Mark Jørgensen. Da alle styrets medlemmer er til stede er styret beslutningsdyktig.

Til behandling forelå:

1. Behandling av årsregnskapet.
2. Eventuelt.

Deretter gikk man over til behandlingen av saklisten.

1. Forslag til resultatregnskap, balanse og noter ble gjennomgått.

Styret foreslår følgende resultatoverføring for regnskapsåret 2018:

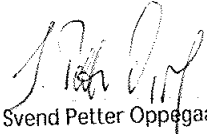
Til dekning av tidligere udekket tap	kr	1 636 667
Sum	kr	1 636 667

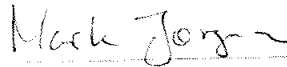
Vedtak:

Styret vedtar det fremlagte resultatregnskapets overføringer, balanse og noter som selskapets regnskap for 2018.

2. Under eventuelt ble det ikke tatt opp saker.

OSLO, den 27.06.2019


Svend Petter Oppegaard
styreleder


Mark Jørgensen
styremedlem/daglig leder



Goliat Forlag AS
Org. nr. 914 977 444
Generalforsamlingsprotokoll

Ordinær generalforsamling for 2018 for Goliat Forlag AS ble avholdt på selskapets kontor etter forutgående innkalling i samsvar med aksjeloven.

I innkallelsen var det satt opp følgende saker til behandling:

1. Fastsetting av resultatregnskap og balanse.
2. Overføring av årets resultat i henhold til den fastsatte balanse.
3. Godkjenning av godtgjørelse til styre og revisor.
4. Eventuelt

Svend Petter Oppegaard åpnet generalforsamlingen og ble valgt som møteleder. Det fremkom ingen bemerkninger til innkallelsen og generalforsamlingen ble erklært for lovlig satt. Til å undertegne protokollen sammen med møteleder ble Mark Jørgensen valgt.

Følgende aksjonærer møtte: *Goliat Holding AS, v.*

Mark Jørgensen, 30 000 aksjer

Samtlige aksjer var dermed representert.

Deretter gikk man over til behandlingen av sakslisten:

1. Resultatregnskapet, balansen og noter ble gjennomgått. Revisors beretning ble lest. Deretter ble resultatregnskapet og balansen fastsatt enstemmig.

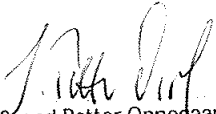
2. Styrets forslag til overføring av årets resultat ble enstemmig vedtatt slik:

Til dekning av tidligere udekket tap	kr	1 636 667
Sum	kr	1 636 667


3. Revisors godtgjørelse ble vedtatt dekket etter regning. Det ble besluttet ikke å utbetale styrehonorar.

4. Under eventuelt ble det ikke tatt opp saker.

Generalforsamlingen ble deretter hevet.


Svend Petter Oppegaard
styreleder

OSLO, den 27.06.2019


Mark Jørgensen
~~Svend Petter Oppegaard~~
Svend Petter Oppegaard



Returneres til:
Unic Revisjon AS
Postboks 150 Oppsal
0619 Oslo

Oslo, 27.06.2019

Uttalelse fra ledelsen

Dette brevet sendes i forbindelse med deres revisjon av regnskapet for Goliat Forlag AS for året som ble avsluttet den 31. desember 2018 med det formål å kunne konkludere om hvorvidt regnskapet i det alt vesentlige gir et rettvisende bilde i samsvar med det rammeverk for finansiell rapportering som angis i regnskapet.

Vi bekrefter etter beste evne og overbevisning at:

Regnskap

Vi har oppfylt vårt ansvar for å påse at selskapets regnskap og formuesforvaltning er gjenstand for betryggende kontroll, herunder slik intern kontroll som vi finner nødvendig for å muliggjøre utarbeidelsen av et regnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil. Vi har videre oppfylt vårt ansvar for utarbeidelsen av regnskapet, og mener at regnskapet gir et rettvisende bilde i samsvar med det rammeverk for finansiell rapportering som angis i regnskapet.

Viktige forutsetninger som er brukt av oss ved utarbeidelsen av regnskapsestimater, herunder regnskapsestimater målt til virkelig verdi, er rimelige.

Vi har tatt tilstrekkelig hensyn til og opplyst om forhold til nærstående parter og transaksjoner med disse i overensstemmelse med kravene det rammeverk for finansiell rapportering som angis i regnskapet.

Alle hendelser etter datoen for regnskapet og forhold som medfører korrigerende eller omtale, er korrigert eller omtalt.

Vi mener virkningen av ikke-korrigert feilinformasjon er uvesentlig, både enkeltvis og samlet for regnskapet sett som helhet. En liste over ikke-korrigert feilinformasjon følger som vedlegg.

Ligningspapirer

Vi har oppfylt vårt ansvar for å kontrollere opplysningene som er gitt i ligningspapirene med vedlegg, er korrekte og fullstendige.

Opplysninger som er gitt

Vi har gitt revisor:

- Tilgang til alle opplysninger, som vi har kjennskap til, som er relevante for utarbeidelsen av regnskapet, som regnskapsregistreringer, dokumentasjon og andre saker,



innhente revisjonsbevis fra

Alle transaksjoner er registrert i regnskapsposter og reflektert i regnskapet.

Vi har gitt revisor opplysninger om resultatene av vår vurdering av risikoen for at regnskapet kan inneholde vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter.

Vi har gitt revisor alle opplysninger om eventuelle misligheter eller mistanker om misligheter som vi er kjent med og som kan ha påvirket selskapet, og som involverer:

- ledelsen,
- ansatte som har en betydningsfull rolle i intern kontroll, eller
- andre hvor misligheten kunne hatt en vesentlig virkning på regnskapet


Vi har gitt revisor alle opplysninger om eventuelle påstander om misligheter eller mistanke om misligheter som kan ha påvirket selskapets regnskap og som er kommunisert av ansatte, tidligere ansatte, analytikere, tilsynsmyndigheter eller andre.

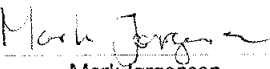
Vi har gitt revisor opplysninger om alle kjente tilfeller av manglende overholdelse eller mistanke om manglende overholdelse av lover og forskrifter som kan ha betydning for utarbeidelsen av regnskapet.

Vi har gitt revisor opplysninger om identiteten til selskapets nærstående parter og alle forhold til nærstående parter og transaksjoner med disse som vi er kjent med.

Vi har på tilbørlig måte regnskapsført eller opplyst om alle forpliktelser, herunder rettsvister, både aktuelle og latente, og har i notene til regnskapet gitt opplysninger om alle garantier avgitt til tredjeparter

Selskapet har tilfredsstillende hjemmel til alle eiendeler, og det er ingen pantsettelse av eller heftelser på selskapets eiendeler, med unntak av dem som fremgår av notene til regnskapet.


Svend Petter Oppegaard
styreleder


Mark Jørgensen
styremedlem/daglig leder



Goliat Forlag AS

Resultatregnskap - spesifikasjon

	2018	2017
Salgsinntekt		
3000 Salg bøker avg.pl.	-1 929 081	-10 928 909
3010 Salgsinntekt kontant, avgiftspliktig, hø	-8 004 527	0
3050 Salgsinntekt direktefakturert pliktig	2 064 652	0
3080 Returer bøker avg.pl.	0	1 842 543
3081 Avsetninger for returer	0	3 611 034
3082 Påløpt ikke fakturert inntekt	0	-50 955
3095 Omsetning e-bøker, pliktig	-122 930	0
3100 Salg bøker avgiftsfri	-26 639	-29 121
3110 Salgsinntekt SD, avgiftsfri	-37 120	0
3180 Returer avgiftsfri	0	852
3195 Omsetning e-bøker, fritt	-4 828	0
3710 Provisjonsinntekt, avgiftspliktig	0	-15 477
3990 Periodisert inntekt	-3 686 277	0
3991 Avsetning returer SD	-156 378	0
3995 SD omsetning per ISBN	289 270	0
	<u>-11 613 859</u>	<u>-5 570 034</u>
Varekostnad		
4016 Design	14 175	0
4018 Redaksjonelle kostnader	11 500	0
4020 Foto	21 010	0
4021 Tekstbidrag	99 955	0
4022 Oversettelser	460 000	0
4023 Korrektur/språkvask	94 368	0
4060 Frakt, toll og spedisjon	0	29 055
4311 Grunnlag innførsel mva høy sats	0	1 547 036
4312 Mot konto grunnlag innførsel	0	-1 547 036
4360 Frakt, toll og spedisjon	9 696	0
4390 Beholdningsendring	2 974 203	-1 788 646
4401 Trykking/ produksjon av bøker med MVA	0	1 651 318
4410 Trykking av bøker avg.fri	0	1 526 047
4411 Kjøp av bøker avgiftspliktig	0	24 773
4412 Kjøp av bøker avgiftsfri	0	80 502
4420 Produksjonskost avg. fritt	0	40 705
4440 Honorar oversettelse, korrektur ol. frit	0	791 433
4500 Fremmedytelse og underentreprise	10 000	110 555
4507 Avsatt royalty årets	878 516	0
4508 Royalty forskudd minstehonorar	315 238	0
4517 Manuskonsulent utvikling	32 250	0
4910 Distribusjon	1 208 085	0
	<u>6 128 997</u>	<u>2 465 742</u>
Lønnskostnad		
3901 Vidrefakturering av lønnskostnader	0	226 976
3902 Periodisering inntekt	0	-226 976

Goliat Forlag AS

Side 1



Goliat Forlag AS

Resultatregnskap - spesifikasjon

	2018	2017
5000 Lønn til ansatte	1 329 385	1 062 297
5001 Lønn uten feriepenger	0	123 700
5020 Feriepenger	131 882	108 354
5100 Lønn til ansatte	68 490	0
5200 Fri bil	96 047	117 041
5210 Fri telefon	6 222	8 784
5286 Annen fordel i arbeidsforhold - arb.avg.	28 435	0
5290 Motkonto for gruppe 52	-130 704	-125 825
5400 Arbeidsgiveravgift	215 530	187 742
5401 Arbeidsgiveravgift av påløpt ferielønn	18 595	15 278
5901 Gave til ansatte, ikke fradragsberettigede	4 125	1 342
5910 Kantinekostnad	1 308	0
5911 Kantinekostnad kontoer	0	5 798
5912 Kantinekostnad ute	0	15 886
5920 Yrkesskadeforsikring	2 374	1 388
5945 Pensjonsforsikring for ansatte	28 435	19 598
5946 Innberettet pensjon	-4 434	19 598
5947 Motkonto innberettet pensjon	0	-19 598
5990 Annen personalkostnad	64 892	6 262
5998 Omposterte honorarer	-78 147	0
	<u>1 782 434</u>	<u>1 547 646</u>
Annen driftskostnad		
6100 Frakt, transport og forsikring av varefo	0	18 153
6102 Vareforsendelse Sentral Distribusjon	0	679 552
6103 Vareforsendelse Rjukan	0	27 884
6300 Leie lokale	144 000	72 000
6390 Annen kostnad lokaler	120	0
6420 Leie datasystemer	0	42 845
6440 Leie transportmidler	77 615	79 824
6490 Annen leiekostnad	0	208
6540 Inventar	13 021	13 504
6551 Datautstyr (hardware)	0	6 042
6560 Rekvizita	0	1 035
6701 Honorar revisjon	25 500	11 000
6705 Honorar regnskap	257 359	103 676
6725 Honorar for juridisk bistand, fradragsbe	130 675	58 353
6790 Annen fremmed tjeneste	57 064	49 292
6800 Kontorrekvisita	2 036	3 675
6810 Data/EDB kostnad	39 273	7 868
6811 Data/EDB utenlandske kjøp av tjenester	0	19 907
6840 Aviser, tidsskrifter, bøker o.l	10 552	5 038
6860 Møte, kurs, oppdatering o.l	26 151	2 356
6890 Annen kontorkostnad	594	0
6900 Telefon	28 394	21 535
6940 Porto	19 801	758

Goliat Forlag AS

Side 2



Goliat Forlag AS

Resultatregnskap - spesifikasjon

	2018	2017
6950 Budtjenester	6 504	0
7000 Drivstoff bil	27 443	18 638
7020 Vedlikehold bil	12 840	837
7030 Bom- og veiavgifter	24 678	0
7090 Annen kostnad transportmidler	9 987	0
7100 Bilgodtgjørelse, oppgavepliktig	0	469
7102 Bilgodtgjørelse oppg.plikt med aga	0	80
7140 Reisekostnad, ikke oppgavepliktig	104 820	44 693
7160 Diettkostnad, ikke oppgavepliktig	7 204	0
7200 Provisjonskostnad, oppgavepliktig	0	-3 144
7300 Salgskostnad	272 446	337 457
7320 Reklamekostnad	447 665	25 782
7330 Kostnader lansering og presse/bokhandel/	37 326	0
7350 Representasjon, fradragsberettiget	2 161	19 378
7360 Representasjon, ikke fradragsberettiget	5 550	46 569
7420 Gave, fradragsberettiget	1 616	0
7430 Gave, ikke fradragsberettiget	1 388	0
7600 Lisensavgift og royalties	0	216 721
7740 Øreavrunding	-4	-3
7770 Bank og kortgebyr	7 946	9 424
7790 Annen kostnad, fradragsberettiget	76 860	33 358
7791 Annen kostnad, ikke fradragsberettiget	5 957	46 296
7793 Manglende bilag bank, ikke fradragsberet	18 590	0
7830 Konstanterte tap på fordringer	0	895 914
7831 Endring i avsetning tap på fordringer	11 694	5 727
	<u>1 914 826</u>	<u>2 922 702</u>
Annen renteinntekt		
8050 Annen renteinntekt	-87	-344
	<u>-87</u>	<u>-344</u>
Annen finansinntekt		
8060 Valutagevinst (agio)	-970	0
	<u>-970</u>	<u>0</u>
Annen rentekostnad		
8150 Annen rentekostnad	137 184	83 032
	<u>137 184</u>	<u>83 032</u>
Annen finanskostnad		
8160 Valutatap (disagio)	7 621	2 862
	<u>7 621</u>	<u>2 862</u>



Goliat Forlag AS

Resultatregnskap - spesifikasjon

	2018	2017
Skattekostnad på ordinært resultat		
8320 Endring utsatt skatt	7 188	0
	<u>7 188</u>	<u>0</u>
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap		
8969 Avsatt til dekning av tidl. udekket tap	1 636 667	0
	<u>1 636 667</u>	<u>0</u>
Overført til udekket tap		
8960 Avsatt til annen egenkapital	0	-1 451 607
	<u>0</u>	<u>-1 451 607</u>



Goliat Forlag AS

Balanse - spesifikasjon

	2018	2017
Investeringer i datterselskap		
1330 Investeringer i tilknyttete selskap	1	0
1331 Aksjer Front Forlag AS	<u>0</u>	<u>1</u>
	<u>1</u>	<u>1</u>
Lån til foretak i samme konsern		
1322 Mellomregning Goliat Holding	<u>41 061</u>	<u>0</u>
	<u>41 061</u>	<u>0</u>
Andre langsiktige fordringer		
1396 Depositum	10 000	10 000
1397 Forskuddsleasing	<u>8 750</u>	<u>14 576</u>
	<u>18 750</u>	<u>24 576</u>
Lager av varer og annen beholdning		
1416 Designkostnader	6 325	0
1422 Oversettelser	215 000	0
1423 Korrektur/Språkvask	2 500	0
1460 Innkjøpte varer for videresalg	1 472 288	2 992 232
1461 Ukurans	<u>0</u>	<u>-300 000</u>
	<u>1 696 113</u>	<u>2 692 232</u>
Kundefordringer		
1500 Kundefordringer	-699 062	1 670 913
1501 Kundefordringer - reklassifisering	1 817 766	0
1580 Avsetning tap på kundefordringer	<u>-17 421</u>	<u>-5 727</u>
	<u>1 101 282</u>	<u>1 665 185</u>
Andre kortsiktige fordringer		
1530 Opptjent, ikke fakturert driftsinntekt	617 415	43 723
1552 Kundefordringer/mellomværende Front forl	273 124	0
1571 Lønnsforskudd	45 227	0
1573 Mellomværende Goliat Holding	0	46 061
1748 Andre forskuddsbetalinger	321 600	0
1749 Andre forskuddsbetalte kostnader	0	109 675
2741 Oppgjørskonto merverdiavgift (reskontro)	426 757	0
2915 Gjeld til Mark Jørgensen	0	41 670
2920 Mellomværende Front Forlag AS	<u>0</u>	<u>301 124</u>
	<u>1 684 124</u>	<u>542 252</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		
1920 Danske Bank 8601 53 70582	7 372	37 749
1950 Bankinnskuddfor skattetrekk	45 059	36 801
1997 Overføring fra egen bank	<u>-1 750</u>	<u>0</u>



Goliat Forlag AS

Balanse - spesifikasjon

	2018	2017
1998 Overføring til egen bank (reskontro)	<u>1 750</u>	<u>0</u>
	<u>52 431</u>	<u>74 550</u>
Aksjekapital		
2000 Aksjekapital	<u>-30 000</u>	<u>-30 000</u>
	<u>-30 000</u>	<u>-30 000</u>
Udekket tap		
2080 Udekket tap	<u>180 876</u>	<u>1 817 542</u>
	<u>180 876</u>	<u>1 817 542</u>
Utsatt skatt		
2120 Utsatt skatt	<u>-7 188</u>	<u>0</u>
	<u>-7 188</u>	<u>0</u>
Gjeld til kredittinstitusjoner		
2380 Kassekreditt Konto 3260.53.63899	0	-500 914
2381 Kassakreditt konto 3260.53.63899	<u>-489 036</u>	<u>0</u>
	<u>-489 036</u>	<u>-500 914</u>
Leverandørgjeld		
2400 Leverandørgjeld	-614 566	-1 540 773
2401 Leverandørgjeld - reklassifisering	<u>-1 817 766</u>	<u>0</u>
	<u>-2 432 332</u>	<u>-1 540 773</u>
Skyldig offentlige avgifter		
2600 Forskuddstrekk	0	-53 082
2601 Forskuddstrekk (reskontro)	-58 753	0
2708 Grunnlag utgående merverdiavgift, kjøp a	6 166	0
2709 Motkonto grunnlag utgående merverdiavgif	-1 777 248	0
2728 Grunnlag utgående merverdiavgift, kjøp a	1 771 082	0
2740 Oppgjørskonto merverdiavgift	0	-213 082
2770 Skyldig arbeidsgiveravgift	0	-32 126
2771 Skyldig arbeidsgiveravgift (reskontro)	<u>-32 883</u>	<u>0</u>
	<u>-91 636</u>	<u>-298 291</u>
Annen kortsiktig gjeld		
2785 Påløpt arbeidsgiveravgift på ferielønn	-16 890	-15 278
2922 Lån Bokkompaniet	-100 000	-100 000
2931 Skyldig Royalty	0	-227 093
2940 Skyldig feriepenger	-119 787	-108 354
2960 Annen påløpt kostnad	-60 000	-58 353
2962 Avsetning for returer	0	-3 937 283
2964 Royalty Motkonto	-892 595	0
2965 Royalty Utbetalinger	-65 000	0

Goliat Forlag AS

Side 2



Goliat Forlag AS

Balanse - spesifikasjon

	2018	2017
2971 Avsetning returomsetning	-470 174	0
	<u>-1 724 446</u>	<u>-4 446 361</u>



Saldobalanse

Klient Goliat Forlag AS
Fødsels-/org.nr 914 977 444

Kontonr	Kontobetegnelse	Foreløpig 2018	Oppgjørsposter 2018	Endelig 2018
1322	Mellomregning Goliat Holding	41 060,84	0,00	41 060,84
1330	Investeringer i tilknyttete selskap	1,00	0,00	1,00
1396	Depositum	10 000,00	0,00	10 000,00
1397	Forskuddsleasing	8 750,00	0,00	8 750,00
1416	Designkostnader	6 325,00	0,00	6 325,00
1422	Oversettelser	215 000,00	0,00	215 000,00
1423	Korrektur/Språkvask	2 500,00	0,00	2 500,00
1460	Innkjøpte varer for videresalg	1 472 288,04	0,00	1 472 288,04
1500	Kundefordringer	-699 062,37	0,00	-699 062,37
1501	Kundefordringer - reklassifisering	1 817 766,00	0,00	1 817 766,00
1530	Opptjent, ikke fakturert driftsinntekt	617 415,25	0,00	617 415,25
1552	Kundefordringer/mellomværende Front forl	273 124,31	0,00	273 124,31
1571	Lønnsforskudd	45 227,03	0,00	45 227,03
1580	Avsetning tap på kundefordringer	-17 421,42	0,00	-17 421,42
1748	Andre forskuddsbetalinger	321 600,00	0,00	321 600,00
1920	Danske Bank 8601 53 70582	7 371,59	0,00	7 371,59
1950	Bankinnskuddfor skattetrekk	45 059,25	0,00	45 059,25
1997	Overføring fra egen bank	-1 750,00	0,00	-1 750,00
1998	Overføring til egen bank (reskontro)	1 750,00	0,00	1 750,00
2000	Aksjekapital	-30 000,00	0,00	-30 000,00
2080	Udekket tap	1 817 542,27	-1 636 666,72	180 875,55
2120	Utsatt skatt	0,00	-7 188,00	-7 188,00
2381	Kassakreditt konto 3260.53.63899	-489 036,06	0,00	-489 036,06
2400	Leverandørgjeld	-614 565,50	0,00	-614 565,50
2401	Leverandørgjeld - reklassifisering	-1 817 766,00	0,00	-1 817 766,00
2601	Forskuddstrekk (reskontro)	-58 753,00	0,00	-58 753,00
2708	Grunnlag utgående merverdiavgift, kjøp a	6 166,33	0,00	6 166,33
2709	Motkonto grunnlag utgående merverdiavgif	-1 777 248,33	0,00	-1 777 248,33
2728	Grunnlag utgående merverdiavgift, kjøp a	1 771 082,00	0,00	1 771 082,00
2741	Oppgjørskonto merverdiavgift (reskontro)	426 757,00	0,00	426 757,00
2771	Skyldig arbeidsgiveravgift (reskontro)	-32 882,63	0,00	-32 882,63
2785	Påløpt arbeidsgiveravgift på ferielønn	-16 890,03	0,00	-16 890,03
2922	Lån Bokkompaniet	-100 000,00	0,00	-100 000,00
2940	Skyldig feriepengar	-119 787,27	0,00	-119 787,27
2960	Annen påløpt kostnad	-60 000,00	0,00	-60 000,00
2964	Royalty Motkonto	-892 594,68	0,00	-892 594,68
2965	Royalty Utbetalinger	-65 000,00	0,00	-65 000,00
2971	Avsetning returomsättning	-470 173,90	0,00	-470 173,90
3000	Salg bøker avg.pl.	-1 929 080,72	0,00	-1 929 080,72
3010	Salgsinntekt kontant, avgiftspliktig, hø	-8 004 527,42	0,00	-8 004 527,42
3050	Salgsinntekt direktefakturert pliktig	2 064 652,09	0,00	2 064 652,09
3095	Omsetning e-bøker, pliktig	-122 929,77	0,00	-122 929,77
3100	Salg bøker avgiftsfri	-26 638,97	0,00	-26 638,97
3110	Salgsinntekt SD, avgiftsfri	-37 120,11	0,00	-37 120,11
3195	Omsetning e-bøker, fritt	-4 828,08	0,00	-4 828,08
3990	Periodisert inntekt	-3 686 277,05	0,00	-3 686 277,05
3991	Avsetning retur SD	-156 378,46	0,00	-156 378,46
3995	SD omsetning per ISBN	289 269,58	0,00	289 269,58
4016	Design	14 175,00	0,00	14 175,00
4018	Redaksjonelle kostnader	11 500,00	0,00	11 500,00
4020	Foto	21 010,20	0,00	21 010,20
4021	Tekstbidrag	99 954,50	0,00	99 954,50
4022	Oversettelser	460 000,00	0,00	460 000,00
4023	Korrektur/språkvask	94 367,96	0,00	94 367,96
4360	Frakt, toll og spedisjon	9 696,20	0,00	9 696,20
4390	Beholdningsendring	2 974 203,46	0,00	2 974 203,46
4500	Fremmedytelse og underentreprise	10 000,00	0,00	10 000,00



Kontonr	Kontobetegnelse	Foreløpig 2018	Oppgjersposter 2018	Endelig 2018
4507	Avsatt royalty årets	878 516,00	0,00	878 516,00
4508	Royalty forskudd minstehonorar	315 237,80	0,00	315 237,80
4517	Manuskulent utvikling	32 250,00	0,00	32 250,00
4910	Distribusjon	1 208 085,44	0,00	1 208 085,44
5000	Lønn til ansatte	1 329 384,62	0,00	1 329 384,62
5020	Feriepenger	131 882,23	0,00	131 882,23
5100	Lønn til ansatte	68 490,00	0,00	68 490,00
5200	Fri bil	96 047,43	0,00	96 047,43
5210	Fri telefon	6 222,00	0,00	6 222,00
5286	Annen fordel i arbeidsforhold - arb.avg.	28 435,00	0,00	28 435,00
5290	Motkonto for gruppe 52	-130 704,43	0,00	-130 704,43
5400	Arbeidsgiveravgift	215 529,65	0,00	215 529,65
5401	Arbeidsgiveravgift av påløpt ferielønn	18 595,33	0,00	18 595,33
5901	Gave til ansatte, ikke fradragsberettigede	4 124,90	0,00	4 124,90
5910	Kantinekostnad	1 308,35	0,00	1 308,35
5920	Yrkesskadeforsikring	2 374,00	0,00	2 374,00
5945	Pensjonsforsikring for ansatte	28 435,00	0,00	28 435,00
5946	Innberettet pensjon	-4 434,00	0,00	-4 434,00
5990	Annen personaikostnad	64 891,53	0,00	64 891,53
5998	Omposterte honorarer	-78 147,46	0,00	-78 147,46
6300	Leie lokale	144 000,00	0,00	144 000,00
6390	Annen kostnad lokaler	119,96	0,00	119,96
6440	Leie transportmidler	77 614,90	0,00	77 614,90
6540	Inventar	13 020,88	0,00	13 020,88
6701	Honorar revisjon	25 500,00	0,00	25 500,00
6705	Honorar regnskap	257 359,28	0,00	257 359,28
6725	Honorar for juridisk bistand, fradragsbe	130 675,30	0,00	130 675,30
6790	Annen fremmed tjeneste	57 064,07	0,00	57 064,07
6800	Kontorrekvisita	2 036,20	0,00	2 036,20
6810	Data/EDB kostnad	39 272,52	0,00	39 272,52
6840	Aviser, tidsskrifter, bøker o.l	10 551,67	0,00	10 551,67
6860	Møte, kurs, oppdatering o.l	26 150,65	0,00	26 150,65
6890	Annen kontorkostnad	594,32	0,00	594,32
6900	Telefon	28 394,37	0,00	28 394,37
6940	Porto	19 800,87	0,00	19 800,87
6950	Budtjenester	6 503,50	0,00	6 503,50
7000	Drivstoff bil	27 442,64	0,00	27 442,64
7020	Vedlikehold bil	12 840,08	0,00	12 840,08
7030	Bom- og veiavgifter	24 678,16	0,00	24 678,16
7090	Annen kostnad transportmidler	9 987,29	0,00	9 987,29
7140	Reisekostnad, ikke oppgavepliktig	104 820,08	0,00	104 820,08
7160	Diettkostnad, ikke oppgavepliktig	7 204,01	0,00	7 204,01
7300	Salgskostnad	272 446,10	0,00	272 446,10
7320	Reklamekostnad	447 665,29	0,00	447 665,29
7330	Kostnader lansering og presse/bokhandel/	37 326,37	0,00	37 326,37
7350	Representasjon, fradragsberettiget	2 161,00	0,00	2 161,00
7360	Representasjon, ikke fradragsberettiget	5 550,00	0,00	5 550,00
7420	Gave, fradragsberettiget	1 616,00	0,00	1 616,00
7430	Gave, ikke fradragsberettiget	1 388,00	0,00	1 388,00
7740	Øreavrunding	-3,92	0,00	-3,92
7770	Bank og kortgebyr	7 945,80	0,00	7 945,80
7790	Annen kostnad, fradragsberettiget	76 859,53	0,00	76 859,53
7791	Annen kostnad, ikke fradragsberettiget	5 956,60	0,00	5 956,60
7793	Manglende bilag bank, ikke fradragsberet	18 590,09	0,00	18 590,09
7831	Endring i avsetning tap på fordringer	11 694,22	0,00	11 694,22
8050	Annen renteinntekt	-86,81	0,00	-86,81
8060	Valutagevinst (agio)	-969,66	0,00	-969,66
8150	Annen rentekostnad	137 183,61	0,00	137 183,61
8160	Valutatap (disagio)	7 620,51	0,00	7 620,51
8320	Endring utsatt skatt	0,00	7 188,00	7 188,00
8969	Avsatt til dekning av tidl. udekket tap	0,00	1 636 666,72	1 636 666,72
		0,00	0,00	0,00



Kontonr	Kontobetegnelse	Foreløpig 2018	Oppgjørsposter 2018	Endelig 2018
Sammendrag				
1070	- 1998	4 167 004,52	0,00	4 167 004,52
2000	- 2971	-2 523 149,80	-1 643 854,72	-4 167 004,52
3000	- 3995	-11 613 858,91	0,00	-11 613 858,91
4016	- 4915	6 128 996,56	0,00	6 128 996,56
5000	- 5998	1 782 434,15	0,00	1 782 434,15
6100	- 6950	838 658,49	0,00	838 658,49
7000	- 7831	1 076 167,34	0,00	1 076 167,34
8050	- 8969	143 747,65	1 643 854,72	1 787 602,37
		0,00	0,00	0,00



Ervervsdokumentasjon

Ervervsdokumentasjon

Goliat Forlag AS
914 977 444

Dato	Tekst	Beløp	Debet	Kredit
31.12.2018	Utsatt skatt	7 188 00	8320 Endring utsatt skatt	2120 Utsatt skatt
31.12.2018	Dekning av tidligere udekket tap	1 636 666,72	8969 Avsatt til dekning av tidl. udekket tap	2080 Udekket tap

Etter herved at ovennevnte poster er utført på bakgrunn av instruks fra oss.

Ørgensen, 27.06.2019

Knut Jørgensen

Ørgensen