



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 956 395 771
Organisasjonsform: Forening/lag/innretning
Foretaksnavn: ST OLAV FORLAG
Forretningsadresse: Akersveien 5
0177 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: Kristine Dingstad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 12.06.2020

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, 27.06.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	3	762 694	652 820
Annen driftsinntekt	3	2 138 563	1 821 573
Sum inntekter		2 901 257	2 474 393
Kostnader			
Varekostnad	4	650 682	949 205
Lønnskostnad	6	1 448 145	1 122 036
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	33 735	22 854
Annen driftskostnad	6	677 213	567 975
Sum kostnader		2 809 775	2 662 071
Driftsresultat		91 482	-187 678
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 915	3 511
Annen finansinntekt		402	
Sum finansinntekter		3 317	3 511
Annen finanskostnad		10 252	70
Sum finanskostnader		10 252	70
Netto finans		-6 936	3 441
Ordinært resultat før skattekostnad		84 546	-184 237
Skattekostnad på ordinært resultat	5	40 093	-1 448
Ordinært resultat etter skattekostnad		44 453	-182 789
Årsresultat		44 453	-182 789
Årsresultat etter minoritetsinteresser		44 453	-182 789
Totalresultat		44 453	-182 789
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Avsatt til annen egenkapital		44 453	
Overført fra annen egenkapital			-182 789
Sum overføringer og disponeringer	1	44 453	-182 789



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter o.l.	2	236 052	89 486
Utsatt skattefordel	5		
Sum immaterielle eiendeler		236 053	89 486
Sum anleggsmidler		236 053	89 486
Omløpsmidler			
Varer			
Lager av varer og annen beholdning	4	727 528	874 280
Sum varer		727 528	874 280
Fordringer			
Kundefordringer		724 048	866 332
Andre kortsiktige fordringer		64 195	
Sum fordringer		788 243	866 332
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		689 164	658 466
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		689 164	658 466
Sum omløpsmidler		2 204 935	2 399 078
SUM EIENDELER		2 440 987	2 488 564
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7		
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	1, 7	2 109 556	2 065 103



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum opptjent egenkapital		2 109 556	2 065 103
Sum egenkapital		2 109 556	2 065 103
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		126 587	246 026
Betalbar skatt	5	40 093	3 431
Skyldig offentlige avgifter		164 752	144 156
Annen kortsiktig gjeld			29 849
Sum kortsiktig gjeld		331 431	423 462
Sum gjeld		331 431	423 462
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 440 987	2 488 564



Årsregnskap 2019
ST OLAV FORLAG



Resultatregnskap

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2019	2018
Salgsinntekt	3	762 694	652 820
Annen driftsinntekt	3	2 138 563	1 821 573
Sum driftsinntekter		2 901 257	2 474 393
Varekostnad	4	650 682	949 205
Lønnskostnad	6	1 448 145	1 122 036
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	33 735	22 854
Annen driftskostnad	6	677 213	567 975
Sum driftskostnader		2 809 775	2 662 071
Driftsresultat		91 482	-187 678
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 915	3 511
Annen finansinntekt		402	0
Annen finanskostnad		10 252	70
Resultat av finansposter		-6 936	3 441
Ordinært resultat før skattekostnad		84 546	-184 237
Skattekostnad på ordinært resultat	5	40 093	-1 448
Årsresultat		44 453	-182 789
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		44 453	0
Overført fra annen egenkapital		0	182 789
Sum overføringer	1	44 453	-182 789



Balanse

Eiendeler	Note	2019	2018
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Konsesjoner, patenter o.l.	2	236 052	89 486
Sum immaterielle eiendeler		236 053	89 486
Sum anleggsmidler		236 053	89 486
Omløpsmidler			
<i>Varer</i>			
Lager av varer og annen beholdning	4	727 528	874 280
Sum varer		727 528	874 280
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		724 048	866 332
Andre kortsiktige fordringer		64 195	0
Sum fordringer		788 243	866 332
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		689 164	658 466
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		689 164	658 466
Sum omløpsmidler		2 204 935	2 399 078
Sum eiendeler		2 440 987	2 488 564

KD



Balanse

Egenkapital og gjeld	Note	2019	2018
Egenkapital			
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	1, 7	2 109 556	2 065 103
Sum opptjent egenkapital		2 109 556	2 065 103
Sum egenkapital		2 109 556	2 065 103
Gjeld			
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		126 587	246 026
Betalbar skatt	5	40 093	3 431
Skyldig offentlige avgifter		164 752	144 156
Annen kortsiktig gjeld		0	29 849
Sum kortsiktig gjeld		331 431	423 462
Sum gjeld		331 431	423 462
Sum egenkapital og gjeld		2 440 987	2 488 564

Oslø, den 12/6-2020
ST OLAV FORLAG


Kristine Dingstad
daglig leder





Noter til regnskapet 2019

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen.

Bruk av estimater

Utarbeidelse av regnskap i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn.

Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, returer, rabatter og andre avslag.

Salg av varer inntektsføres når risiko og kontroll i all hovedsak er overført kjøperen. Med risiko menes eiendelens gevinst og tapspotensiale mens kontroll defineres som beslutnings og råderett. Erfarings tall anvendes for å estimere og regnskapsføre avsetninger for kvantumsrabatter og retur på salgstidspunktet.

Salg av tjenester inntektsføres etter hvert som de er levert.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. 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 antatt virkelig verdi. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Immaterielle eiendeler

Utgifter til utvikling balanseføres i den grad det kan identifiseres en fremtidig økonomisk fordel knyttet til utvikling av en identifiserbar immateriell eiendel og utgiftene kan måles pålitelig. I motsatt fall kostnadsføres slike utgifter løpende. Balanseført utvikling avskrives lineært over økonomisk levetid.

Varer

Lager av innkjøpte varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet, og netto salgsverdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning vurderes til variabel tilvirkningskost.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for 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.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt 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.

Netto utsatt skattefordel balanseføres ikke, i samsvar med unntaksreglene for små foretak.

Valuta

Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta vurderes etter kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kurstap knyttet til varesalg og varekjøp i utenlandsk valuta føres som salgsinntekter og varekostnad.



Noter til regnskapet 2019

Note 1 Egenkapital

	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01	2 065 103	2 065 103
Årets resultat	44 453	44 453
Pr 31.12	2 109 556	2 109 556

Note 2 Immaterielle eiendeler

	Konsesjoner, patenter o.l	Totalt
Anskaffelseskost 01.01	346 533	346 533
Tilgang	180 301	180 301
Avgang	0	0
Anskaffelseskost 31.12	526 834	526 834
Akk. av-/nedskrivninger 31.12	290 782	290 782
Balanseført verdi 31.12	236 052	236 052
Årets avskrivninger	33 735	33 735

Immaterielle eiendeler avskrives etter følgende avskrivningsplan:

Tilgang i løpet av 2019: Ingen avskrivning
Tilgang i 2018: 30 % avskrivning
Tilgang i 2017: 60 % avskrivning
Tilgang i 2016 eller tidligere: 100 % avskrivning

Note 3 Inntekter

	2019	2018
Salgsinntekter avgiftspliktig	422 245	441 047
Salgsinntekter avgiftsfritt	345 304	211 774
Provisjonsinntekter, avgiftspliktig	538 500	597 737
Provisjonsinntekter, avgiftsfritt	0	0
Andre driftsinntekter	147 062	209 696
Tilskudd fra Oslo Katolske Bispedømme	1 448 145	1 014 140
Sum inntekter	2 901 257	2 474 393

Note 4 Varer

	2019	2018
Innkjøpte handelsvarer	727 528	874 280
Sum	727 528	874 280
Varebeholdning vurdert til anskaffelseskost	4 700 571	4 441 567
Varebeholdning vurdert til virkelig verdi	727 528	874 280
Ukuransnedskrivning	3 973 043	3 567 287

KD



Noter til regnskapet 2019

Note 5 Skatt

Årets skattekostnad	2019	2018
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	40 093	-1 448
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	40 093	-1 448
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	84 546	-184 237
Permanente forskjeller	58 548	9 707
Endring i midlertidige forskjeller	25 059	172 563
Anvendelse av fremførbart underskudd	-1 968	0
Skattepliktig inntekt	166 185	-1 968
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	40 093	3 431
Sum betalbar skatt i balansen	40 093	3 431

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

	2019	2018	Endring
Varige driftsmidler	-171	6 209	6 380
Varebeholdning	-267 714	-249 035	18 679
Sum	-267 885	-242 826	25 059
Akkumulert fremførbart underskudd	0	-1 968	-1 968
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	267 885	244 794	-23 091
Grunnlag for utsatt skattefordel	0	0	0
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

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



Noter til regnskapet 2019

Note 6 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm

Lønninger utbetales og innberettes av Oslo Katolske Bispedømme. Kostnaden Oslo Katolske Bispedømme har i forbindelse med den ansatte dekkes igjen av St Olav Forlag.

Lønnskostnader	2019	2018
Lønninger, inkludert arbeidsgiveravgift mv.	1 448 145	1 122 036
Sum	1 448 145	1 122 036

Gjennomsnittlig årsverk i 2019 1

Ytelser til ledende personer	Daglig leder*
Lønn	663 593
Pensjonsutgifter	9 981
Styrehonorar	0
Annen godtgjørelse	4 392
Sum	677 965

* Daglig leder er ansatt i, og mottar lønn fra, Oslo Katolske Bispedømme.

OTP

Den ansatte inngår i Oslo Katolske Bispedømmes pensjonsordning.

Revisor

Revisjonshonoraret betales av Oslo Katolske Bispedømme. Revisjonskostnadene knyttet til St Olav forlag er kr 46 280.

Note 7 Fortsatt drift

Koronapandemien som inntraff i januar 2020, har ikke betydning for årsregnskapet for 2019. Hendelsen har imidlertid hatt vesentlig negativ betydning for foretakets stilling og resultat i perioden mellom balansedagen og tidspunktet for avleggelse av årsregnskapet. Generelt i Norge har boksalg i koranaperioden – ifølge Bokhandel- og Forleggerforeningen – stupt med 60 %. St. Olav forlag lå 45 % etter budsjettet per 1. april.

Hendelsen anses dog ikke å ha skapt vesentlig usikkerhet om foretakets evne til fortsatt drift. En betydelig del av salgsløstapet forventes å tas igjen så snart landets katolske menigheter kan feire konfirmasjoner, førstekommunion og gjenopprette normal drift, og når St. Olav bokhandel er i normal gjenge igjen – med andre ord er det god grunn til å tro at man i stor grad har å gjøre med en forskyvning av inntekter heller enn reelt tap. Prognosene er usikre, men det er utarbeidet justert budsjett med dette som forventning hva gjelder inntekter, og med et betydelig kutt i utgifter. Det justerte budsjettet stipulerer da et økt underskudd i 2020 på kr 136 700. Årsregnskapet er derfor avlagt under forutsetning om fortsatt drift.



BDO AS
Tærudgata 16, 2004 Lillestrøm
Postboks 134
N-2001 Lillestrøm

Uavhengig revisors beretning

Til årsmøtet i St Olav Forlag

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til St Olav Forlag.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2019
- Resultatregnskap for 2019
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

Er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av organisasjonens 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 International Standards on Auditing (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 organisasjonen 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.

Daglig leders ansvar for årsregnskapet

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 organisasjonens evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn 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>

BDO AS

Leif Åge Aabø
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo DokumentID: U466AQ-CL6JC-W8VE0-5YT44-73EWK-30Y0B



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur".
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Leif Åge Aabø

Partner

På vegne av: BDO AS

Serienummer: 9578-5993-4-2459280

IP: 188.95.xxx.xxx

2020-06-15 09:13:46Z



Penneo Dokumentnøkkel: U466AQ-CL6JC-W8VE0-SYT44-73EWK-J0Y0B

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>