



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

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

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2017 - 31.12.2017
-------------------------	-------------------------

### 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:	21.06.2018

### Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

*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, 06.10.2019



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		5 554 557	5 026 079
Annen driftsinntekt		15 477	9 104
<b>Sum inntekter</b>		<b>5 570 034</b>	<b>5 035 183</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		2 465 742	2 484 856
Lønnskostnad	1	1 547 646	1 129 383
Annen driftskostnad		2 922 702	1 676 217
<b>Sum kostnader</b>		<b>6 936 090</b>	<b>5 290 456</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-1 366 056</b>	<b>-255 273</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		344	153
Annen finansinntekt			2 335
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>344</b>	<b>2 488</b>
Annen rentekostnad		83 032	85 643
Annen finanskostnad		2 862	32 175
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>85 894</b>	<b>117 818</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-85 551</b>	<b>-115 330</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>	5	<b>-1 451 607</b>	<b>-370 603</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	5		-4 798
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-1 451 607</b>	<b>-365 805</b>
<b>Årsresultat</b>	2	<b>-1 451 607</b>	<b>-365 805</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-1 451 607</b>	<b>-365 805</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-1 451 607</b>	<b>-365 805</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Udekket tap		-1 451 607	-365 805
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-1 451 607</b>	<b>-365 805</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap	9	1	1
Andre fordringer		24 576	37 080
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>24 577</b>	<b>37 081</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>24 577</b>	<b>37 081</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Sum varer</b>	4, 7	<b>2 692 232</b>	<b>903 586</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	7	1 665 185	625 862
Andre fordringer	8	542 252	938 210
<b>Sum fordringer</b>		<b>2 207 438</b>	<b>1 564 072</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	74 550	199 408
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>74 550</b>	<b>199 408</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>4 974 220</b>	<b>2 667 066</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>4 998 797</b>	<b>2 704 147</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	3	30 000	30 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>	2	<b>30 000</b>	<b>30 000</b>



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	2	1 817 542	365 935
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-1 817 542</b>	<b>-365 935</b>
<b>Sum egenkapital</b>	2, 10	<b>-1 787 542</b>	<b>-335 935</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	5		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	500 914	508 485
Leverandørgjeld		1 540 773	650 270
Betalbar skatt	5		
Skyldige offentlige avgifter		298 291	871 762
Annen kortsiktig gjeld	7	4 446 361	1 009 565
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>6 786 339</b>	<b>3 040 082</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>6 786 339</b>	<b>3 040 082</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>4 998 797</b>	<b>2 704 147</b>



Unic Revisjon AS  
Statsautoriserte revisorer

Unic Revisjon AS  
Medlem av Den norske Revisorforening  
Vekstsenteret, Olaf Hølsøys 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 underskudd på kr 1 451 607. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017 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 2017, 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.

#### *Vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift*

Selskapet opplyser i note 1 at selskapet har pådratt seg et tap på kr 1 451 607 i regnskapsåret 2017, og at selskapets gjeld per denne datoen oversteg dets samlede eiendeler med kr 1 787 542. Disse forholdene og andre omstendigheter som er beskrevet i note 10 indikerer at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet.

#### *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. 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.



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*

Selskapet har ikke behandlet skattetrekksmidler i samsvar med bestemmelsene i skattebetalingsloven § 5-12.

Selskapets årsregnskap er avlagt etter utløpet av lovens frist for avleggelse av årsregnskap.

Oslo, 27. august 2018

**Unic Revisjon AS**

Herman Olav Grøv  
statsautorisert revisor



# Årsregnskap

2017

Goliat Forlag AS

Org.nr.: 914 977 444



**RESULTATREGNSKAP**

GOLIAT FORLAG AS

DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2017	2016
Salgsinntekt		5 554 557	5 026 079
Annen driftsinntekt		15 477	9 104
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>5 570 034</b>	<b>5 035 183</b>
Varekostnad		2 465 742	2 484 856
Lønnskostnad	1	1 547 646	1 129 383
Annen driftskostnad		2 922 702	1 676 217
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>6 936 090</b>	<b>5 290 456</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-1 366 056</b>	<b>-255 273</b>
<b>FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>			
Annen renteinntekt		344	153
Annen finansinntekt		0	2 335
Annen rentekostnad		83 032	85 643
Annen finanskostnad		2 862	32 175
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>-85 551</b>	<b>-115 330</b>
Ordinært resultat før skattekostnad	5	-1 451 607	-370 603
Skattekostnad på ordinært resultat	5	0	-4 798
<b>Ordinært resultat</b>		<b>-1 451 607</b>	<b>-365 805</b>
<b>Årsresultat</b>	<b>2</b>	<b>-1 451 607</b>	<b>-365 805</b>
<b>OVERFØRINGER</b>			
Overført til udekket tap		1 451 607	365 805
<b>Sum overføringer</b>		<b>-1 451 607</b>	<b>-365 805</b>

GOLIAT FORLAG AS

SIDE 2



## BALANSE

### GOLIAT FORLAG AS

EIENDELER	Note	2017	2016
<b>FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER</b>			
Investeringer i datterselskap	9	1	1
Andre langsiktige fordringer		24 576	37 080
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>24 577</b>	<b>37 081</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>24 577</b>	<b>37 081</b>
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
Lager av varer og annen beholdning	4, 7	2 692 232	903 586
<b>FORDRINGER</b>			
Kundefordringer	7	1 665 185	625 862
Andre kortsiktige fordringer	8	542 252	938 210
<b>Sum fordringer</b>		<b>2 207 438</b>	<b>1 564 072</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	74 550	199 408
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>4 974 220</b>	<b>2 667 066</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>4 998 797</b>	<b>2 704 147</b>





**BALANSE**

**GOLIAT FORLAG AS**

<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>	<b>Note</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
<b>INNSKUTT EGENKAPITAL</b>			
Aksjekapital	3	30 000	30 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>	<b>2</b>	<b>30 000</b>	<b>30 000</b>
<b>OPPTJENT EGENKAPITAL</b>			
Udekket tap	2	-1 817 542	-365 935
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-1 817 542</b>	<b>-365 935</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>2, 10</b>	<b>-1 787 542</b>	<b>-335 935</b>
<b>GJELD</b>			
<b>KORTSIKTIG GJELD</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	500 914	508 485
Leverandørgjeld		1 540 773	650 270
Skyldig offentlige avgifter		298 291	871 762
Annen kortsiktig gjeld	7	4 446 361	1 009 565
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>6 786 339</b>	<b>3 040 082</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>6 786 339</b>	<b>3 040 082</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>4 998 797</b>	<b>2 704 147</b>

Oslo, 27.08.2018  
Styret i Goliat Forlag AS

  
Svend Petter Oppegaard  
styreleder

  
Mark Jørgensen  
styremedlem/daglig leder



## Goliat Forlag AS

### Noter til årsregnskapet pr 31.desember 2017

#### REGNSKAPSPRINSIPPER

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

#### SALGSINNETEKTER

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 23% 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 pr 31. desember 2017

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

Lønnskostnader	2017	2016
Lønninger	1 294 352	902 004
Arbeidsgiveravgift	203 020	185 393
Pensjonskostnader	19 598	17 407
Andre ytelser	30 676	24 580
<b>Sum</b>	<b>1 547 646</b>	<b>1 129 383</b>

Selskapet har i 2017 sysselsatt 2 årsverk.

#### PENSJONSFORPLIKTELSE

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	683 917	0
Annen godtgjørelse	121 433	0
<b>Sum</b>	<b>805 350</b>	<b>0</b>

#### REVISOR

Kostnadsført revisjonshonorar for 2017 utgjør kr 11 000.

#### Note 2 Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr 01.01.2017	30 000	-365 935	-335 935
Avgitt konsernbidrag		0	0
Årets resultat		-1 451 607	-1 451 607
<b>Pr 31.12.2017</b>	<b>30 000</b>	<b>-1 817 542</b>	<b>-1 787 542</b>

Selskapets egenkapital er tapt. Selskapet likviditet er sikret gjennom avtale med sentrale leverandører. Selskapets utvikling i 2018 gir også indikasjon om positive resultater. Styret mener således at forutsetning om fortsatt drift er tilstede.

#### Note 3 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Goliat Forlag AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	30 000	1,00	30 000
<b>Sum</b>	<b>30 000</b>		<b>30 000</b>

#### Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:



## Goliat Forlag AS

## Noter til årsregnskapet pr 31. desember 2017

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Goliat Holding AS	30 000	100,0	100,0
<b>Totalt antall aksjer</b>	<b>30 000</b>	<b>100,0</b>	<b>100,0</b>

## Note 4 Varer

	2017
Lager av innkjøpte handelsvarer	2 692 232
<b>Sum</b>	<b>2 692 232</b>

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

## Note 5 Skatt

Årets skattekostnad	2017	2016
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	-4 798
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>0</b>	<b>-4 798</b>
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-1 451 607	-370 603
Permanente forskjeller	94 207	62 022
Endring i midlertidige forskjeller	-136 400	16 762
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>-1 493 800</b>	<b>-291 818</b>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

	2017	2016	Endring
Varebeholdning	-300 000	0	300 000
Fordringer	438 830	2 430	-436 400
<b>Sum</b>	<b>138 830</b>	<b>2 430</b>	<b>-136 400</b>
Akkumulert fremførbart underskudd	-1 785 619	-291 818	1 493 800
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	1 646 789	289 389	-1 357 400
<b>Grunnlag for beregning av utsatt skatt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



## Goliat Forlag AS

### Noter til årsregnskapet pr 31.desember 2017

Utsatt skattefordel (23 % / 24 %) 0 0 0

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

#### Note 6 Bankinnskudd

Av selskapets bankinnskudd pr 31.12.2017 er kr 36 801 bundne minder vedrørende skattetrekk. Skyldig skattetrekk utgjorde kr 53 082 pr 31.12.2017

#### Note 7 avsetning for forpliktelser

Kortsiktig	2017	2016
Avsetning for retur	-3 937 283	-553 225
<b>Sum</b>	<b>-3 937 283</b>	<b>-553 225</b>

#### Pant i selskapet

	2017	2016
<b>Gjeld til kredittinstitusjoner</b>		
Langsiktig gjeld	500 914	508 485
<b>Bokført verdi av pantsatte eiendeler</b>		
Varelager	2 992 232	903 586
Kundefordringer	1 670 913	625 862
<b>Det er stilt følgende sikkerheter for gjelden:</b>		
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 301 124. Fordringen er ikke renteberegnet.



## Goliat Forlag AS

### Noter til årsregnskapet pr 31.desember 2017

#### Note 9 Datterselskap, TS og FKV

	Kontor- kommune	Eier- andel	Andel egenkapital	Andel resultat
<b>DS/FKV/TS</b>				
Front Forlag AS	Oslo	100,0%	-2 716 395	-409 376
<b>Sum</b>			<b>-2 716 395</b>	<b>-409 376</b>

#### Note 10 Fortsatt drift

Styrets arbeid i 2017 har i hovedsak bestått av å forvalte inntektene og redusere kostnadene for å sikre løpende drift. I budsjettene for 2018 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 underskudd på kr -1 451 607 av en omsetning på 5 570 034. Selskapets egenkapital er tapt. Selskapet har hatt et stor tap mot Boklageret i 2017.