



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 980 482 553
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DREYERS FORLAG OSLO AS
Forretningsadresse: Dronningens gate 16
0152 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Bjørn Smith-Simonsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.08.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 20.07.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		16 046 560	13 910 883
Annen driftsinntekt		1 469 487	1 207 752
Sum inntekter		17 516 047	15 118 635
Kostnader			
Varekostnad		2 977 728	3 300 959
Lønnskostnad	1	6 029 390	5 323 819
Annen driftskostnad	1	7 204 216	8 498 239
Sum kostnader		16 211 334	17 123 017
Driftsresultat		1 304 713	-2 004 382
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		272	460
Sum finansinntekter		272	460
Annen finanskostnad		199	129
Sum finanskostnader		199	129
Netto finans		73	331
Ordinært resultat før skattekostnad		1 304 786	-2 004 051
Skattekostnad på ordinært resultat	2	220 000	-708 319
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 084 786	-1 295 732
Årsresultat		1 084 786	-1 295 732
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 084 786	-1 295 732
Totalresultat		1 084 786	-1 295 732
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital		1 084 786	-1 295 732
Sum overføringer og disponeringer	4	1 084 786	-1 295 732



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		13 000 000	12 000 000
Fordringer			
Kundefordringer		5 056 810	3 125 873
Andre kortsiktige fordringer	5	929 630	3 766 956
Sum fordringer		5 986 440	6 892 829
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 874 470	117 597
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 874 470	117 597
Sum omløpsmidler		20 860 910	19 010 426
SUM EIENDELER		20 860 910	19 010 426
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital		5 251 761	5 251 761
Sum innskutt egenkapital		5 351 761	5 351 761
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		2 293 931	1 209 145
Sum opptjent egenkapital		2 293 931	1 209 145



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Sum egenkapital	4	7 645 692	6 560 906
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	2	2 486 000	2 266 000
Sum avsetninger for forpliktelser		2 486 000	2 266 000
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		2 486 000	2 266 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		593 258	440 896
Betalbar skatt	2		
Skyldig offentlige avgifter		1 332 476	1 042 840
Annen kortsiktig gjeld	6	8 803 484	8 699 784
Sum kortsiktig gjeld		10 729 218	10 183 520
Sum gjeld		13 215 218	12 449 520
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		20 860 910	19 010 426



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 729148

Enheten

Organisasjonsnummer: 980 482 553
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DREYERS FORLAG OSLO AS
Forretningsadresse: Dronningens gate 16
0152 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Bjørn Smith-Simonsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.08.2021

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
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 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

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, 22.09.2021

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 980 482 553
DREYERS FORLAG OSLO AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		16 046 560	13 910 883
Annen driftsinntekt		1 469 487	1 207 752
Sum inntekter		17 516 047	15 118 635
Kostnader			
Varekostnad		2 977 728	3 300 959
Lønnskostnad	1	6 029 390	5 323 819
Annen driftskostnad	1	7 204 216	8 498 239
Sum kostnader		16 211 334	17 123 017
Driftsresultat		1 304 713	-2 004 382
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		272	460
Sum finansinntekter		272	460
Annen finanskostnad		199	129
Sum finanskostnader		199	129
Netto finans		73	331
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	2	220 000	-708 319
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 084 786	-1 295 732
Årsresultat		1 084 786	-1 295 732
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 084 786	-1 295 732
Totalresultat		1 084 786	-1 295 732
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital		1 084 786	-1 295 732
Sum overføringer og disponeringer	4	1 084 786	-1 295 732



Organisasjonsnr: 980 482 553
DREYERS FORLAG OSLO AS

BALANSE

Beløp i: NOK

Note	2020	2019
------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler
Immaterielle eiendeler

Sum anleggsmidler 0 0

Omløpsmidler

Varer

Sum varer 13 000 000 12 000 000

Fordringer

Kundefordringer 5 056 810 3 125 873

Andre kortsiktige
fordringer 5 929 630 3 766 956

Sum fordringer 5 986 440 6 892 829

Bankinnskudd, kontanter
og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.
l. 1 874 470 117 597

Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende 1 874 470 117 597

Sum omløpsmidler 20 860 910 19 010 426

SUM EIENDELER 20 860 910 19 010 426

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital 3 100 000 100 000

Annen innskutt egenkapital 5 251 761 5 251 761

Sum innskutt egenkapital 5 351 761 5 351 761

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital 2 293 931 1 209 145

Sum opptjent egenkapital 2 293 931 1 209 145

Sum egenkapital 4 7 645 692 6 560 906

Gjeld

Langsiktig gjeld

Utsatt skatt 2 2 486 000 2 266 000

Sum avsetninger for
forpliktelses 2 486 000 2 266 000

Annen langsiktig gjeld



Sum langsiktig gjeld	2 486 000	2 266 000
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	593 258	440 896
Betalbar skatt 2		
Skyldig offentlige avgifter	1 332 476	1 042 840
Annen kortsiktig gjeld 6	8 803 484	8 699 784
Sum kortsiktig gjeld	10 729 218	10 183 520
Sum gjeld	13 215 218	12 449 520
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	20 860 910	19 010 426



Organisasjonsnr: 980 482 553
DREYERS FORLAG OSLO AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
7.00



Årsregnskap

2020

Pax Forlag AS

Org.nr.:989 577 913



Resultatregnskap

Pax Forlag AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2020	2019
Salgsinntekt		15 855 262	18 730 047
Annen driftsinntekt		2 195 623	978 499
Sum driftsinntekter		18 050 885	19 708 546
Varekostnad		1 697 582	2 148 631
Lønnskostnad	1	4 498 191	5 030 953
Annen driftskostnad	1	11 171 654	8 294 443
Sum driftskostnader		17 367 427	15 474 027
Driftsresultat		683 458	4 234 519
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		-86	1 548
Rentekostnader		1 235	536
Resultat av finansposter		-1 321	1 012
Ordinært resultat før skattekostnad		682 137	4 235 530
Skattekostnad på ordinært resultat	2	-330 000	-931 817
Ordinært resultat		352 137	3 303 713
Årsresultat		352 137	3 303 713
Overføringer			
Avsatt konsernbidrag		0	2 511 311
Overføringer annen egenkapital		352 137	792 402
Sum overføringer	4	352 137	3 303 713



Balanse

Pax Forlag AS

Eiendeler	Note	2020	2019
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		100 000	100 000
Sum finansielle anleggsmidler		100 000	100 000
Sum anleggsmidler		100 000	100 000
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning		8 000 000	6 500 000
Fordringer			
Kundefordringer		3 100 935	4 973 715
Andre kortsiktige fordringer	5	362 307	750 000
Sum fordringer		3 463 242	5 723 715
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 705 014	4 473 518
Sum omløpsmidler		13 168 256	16 697 233
Sum eiendeler		13 268 256	16 797 233



Balanse

Pax Forlag AS

Egenkapital og gjeld	Note	2020	2019
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3	1 000 000	1 000 000
Annen innskutt egenkapital		6 000 000	6 000 000
Sum innskutt egenkapital		7 000 000	7 000 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 148 810	796 673
Sum opptjent egenkapital		1 148 810	796 673
Sum egenkapital	4	8 148 810	7 796 673
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	2	1 276 000	946 000
Sum avsetning for forpliktelser		1 276 000	946 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		297 461	336 159
Skyldig offentlige avgifter		898 542	1 056 000
Annen kortsiktig gjeld	5, 6	2 647 443	6 662 400
Sum kortsiktig gjeld		3 843 446	8 054 559
Sum gjeld		5 119 446	9 000 559
Sum egenkapital og gjeld		13 268 256	16 797 232

Oslo, 17.08.2021
Styret i Pax Forlag AS

Bjørn Smith-Simonsen
styreleder

Thomas Nygaard
styremedlem

Marianne Bjørndal
styremedlem



Noter 2020

Pax Forlag AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder. Unntaksreglene for små foretak er tidvis brukt der det foreligger slik valgdom.

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

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

Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Omløpsmidler er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Langsiktig og kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp i etableringstidspunktet, og skrives ikke opp eller ned til virkelig verdi som følge av rentendringer.

Varer

Alle bøker på lager er til 5 % av bokladepris. Tidligere er 10 % blitt brukt. Når en har redusert lagerverdien til mindre enn det halve skyldes det den usikkerheten som, på grunn av den digitale utvikling, knytter seg til fremtidig salg av backlist.

Fordringer

Kundefordringer er ført opp etter fradrag for avsetning til forventede tap. Avsetning til tap er gjort på grunnlag av individuell vurdering av fordringene.

Andre fordringer, både omløpsfordringer og anleggsfordringer, er ført opp til pålydende.

Skatter

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. Ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret er ikke medtatt. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Negativ forskjell i boklageret utlignes ikke da en slik løsning gir bedre oversikt og forskjell knyttet til boklager rammes ikke av forarbeidens argument for å kreve utligning i små foretak. Reglene for skattemessig behandling av forlagenes boklagre ble dessuten etablert etter at skattereformen av 1992 ble vedtatt.

Utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.

Note 1 Lønn, ytelser/godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader

	2020	2019
Lønn	3 761 172	4 291 466
Arbeidsgiveravgift	560 301	592 019
Pensjonskostnader	71 750	26 075
Annen personalkostnad	104 968	121 393
Sum	4 498 191	5 030 953

Det har i 2020 vært 8 årsverk i selskapet. Det er ikke utbetalt styrehonorar, og selskapet har ikke daglig leder. Forlagskonsult AS har mottatt kr 400.000 i administrasjonshonorar.



Noter 2020

Pax Forlag AS

Note 1 Fortsetter

Godtgjørelse til revisor

Det er i 2020 kostnadsført kr. 39 957,- i ordinært revisjonshonorar og kr. 5 000 i honorar for andre tjenester. Beløpene er eksklusive mva.

Obligatorisk tjenestepensjon

Selskapets er pliktig til å ha tjenestepensjon etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordning dekker lovens krav.

Note 2 Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på:	2020	2019
Betalbar skatt	0	0
Skatteeffekt konsernbidrag	0	708 319
Endring i utsatt skatt	150 070	223 498
Sum skattekostnad	150 070	931 817

Beregning av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnad	682 137	4 235 530
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	-1 500 000	-800 000
Årets skattegrunnlag resultat	-817 863	3 435 530
Avgitt konsernbidrag (brutto)	0	-3 219 630
Anvendt fremførbart underskudd	0	-215 900
Årets skattegrunnlag	-817 863	0

Oversikt over midlertidige forskjeller:

	2 020	2 019	Endring
Varer	5 800 000	4 300 000	-1 500 000
<i>Sum midlertidige forskjeller</i>	<i>5 800 000</i>	<i>4 300 000</i>	<i>-1 500 000</i>
Akkumulert fremførbart underskudd	-817 863	0	817 863
Inngår ikke i beregning av utsatt skatt	817 863	0	-817 863
Grunnlag utsatt skatt / skattefordel	5 800 000	4 300 000	-1 500 000
Utsatt skatt / skattefordel	1 276 000	946 000	-330 000

Alle midlertidige forskjeller kan utlignes og dette er gjennomført i beregning av utsatt skatt.

Note 3 Aksjekapital, aksjeeiere m.m.

Selskapets aksjekapital:

Aksjekapital	Antall	Pålydende
1 000 000	1 000	1 000

Aksjonær	Aksjer	Eierandel
Mater AS	1 000	100 %
Totalt antall aksjer	1 000	100 %

Konsernregnskap er ikke utarbeidet da selskapene samlet faller inn under regnskapsloven § 1-6.



Noter 2020

Pax Forlag AS

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 1.1	1 000 000	6 000 000	796 673	7 796 673
Årets resultat			352 137	352 137
Egenkapital 31.12.	1 000 000	6 000 000	1 148 810	8 148 810

Note 5 Mellomværende nærstående selskap

	2020	2019
<u>Fordring på selskaper</u>		
Mater AS	0	750 000
Fordring på nærstående selskaper	0	750 000
<u>Gjeld til selskaper</u>		
Dreyers Forlag Oslo AS	-59 630	-3 766 956
Mater AS	-588 063	0
Gjeld til nærstående selskap	-647 693	-3 766 956

Note 6 Annen kortsiktig gjeld

Øvrig annen kortsiktig gjeld innebærer også skyldig feriepenger og avsetninger for returer og opptjent royalty.



Til generalforsamlingen i Dreyers Forlag Oslo AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Dreyers Forlag Oslo AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 1 084 786. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, 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 2020, 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 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 ansvar for årsregnskapet

Styret 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. Styret er også ansvarlig for slik internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må styret 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 med revisjonen 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>

Plus Revisjon AS
Rosenkrantz' gate 20, 0160 Oslo
Tlf: 23 03 91 60

Ora.nr. 990 422 052 MVA. Foretaksregistret

www.plus-revisjon.no



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 styret har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Oslo, 24. august 2021

Plus Revisjon AS

Bent Wessel Eide
statsautorisert revisor

Plus Revisjon AS
Rosenkrantz' gate 20, 0160 Oslo
Tlf: 23 03 91 60

Ora.nr. 990 422 052 MVA. Foretaksregistret

www.plus-revisjon.no