



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 974 692 945  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: SVERRE JOHNSEN BOKHANDEL EFTF AS  
Forretningsadresse: Nygaardsgata 47  
1607 FREDRIKSTAD

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

### 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: Fredrik W. Ellefsen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.06.2019

### 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, 31.10.2020



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		26 649 985	30 017 572
Annen driftsinntekt		-61 978	190 371
<b>Sum inntekter</b>		<b>26 588 007</b>	<b>30 207 943</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad	4	17 012 019	19 735 654
Lønnskostnad	1	4 612 043	5 201 795
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	353 462	302 242
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3		
Annen driftskostnad		4 084 799	5 416 724
<b>Sum kostnader</b>		<b>26 062 323</b>	<b>30 656 414</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>525 684</b>	<b>-448 472</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		451	893
Annen finansinntekt		7	7
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>458</b>	<b>900</b>
Annen rentekostnad		141 327	115 350
Annen finanskostnad		38 396	42 020
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>179 723</b>	<b>157 370</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-179 265</b>	<b>-156 470</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>346 418</b>	<b>-604 942</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	8	99 858	-131 238
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>246 560</b>	<b>-473 704</b>
<b>Årsresultat</b>	7	<b>246 560</b>	<b>-473 704</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>246 560</b>	<b>-473 704</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>246 560</b>	<b>-473 704</b>



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
---------------------	-------------	-------------	-------------

---



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	8	117 185	217 043
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>117 185</b>	<b>217 043</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	3	1 813 736	2 060 661
<b>Sum varige driftsmidler</b>	9	<b>1 813 736</b>	<b>2 060 661</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Lån til foretak i samme konsern	5		
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>1 930 921</b>	<b>2 277 704</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Sum varer</b>	4	<b>3 843 882</b>	<b>4 132 555</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		855 935	1 206 997
Andre fordringer	5	740 967	879 713
<b>Sum fordringer</b>		<b>1 596 902</b>	<b>2 086 710</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	2	1 086 573	1 602 470
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>1 086 573</b>	<b>1 602 470</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>6 527 357</b>	<b>7 821 735</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>8 458 278</b>	<b>10 099 439</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

### Egenkapital



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	6	150 000	150 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>150 000</b>	<b>150 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Fond	7		
Annen egenkapital	7	1 345 256	1 548 695
Udekket tap	7		
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>1 345 256</b>	<b>1 548 695</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>1 495 256</b>	<b>1 698 695</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	8		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	2 475 000	2 775 000
Øvrig langsiktig gjeld	5		
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>2 475 000</b>	<b>2 775 000</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>2 475 000</b>	<b>2 775 000</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		3 435 385	3 508 392
Betalbar skatt	8		
Skyldige offentlige avgifter		319 239	406 643
Annen kortsiktig gjeld		733 397	1 710 709
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>4 488 022</b>	<b>5 625 744</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>6 963 022</b>	<b>8 400 744</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>8 458 278</b>	<b>10 099 439</b>



Årsregnskap 2018

Sverre Johnsen  
Bokhandel Eftf AS

Org.nr.:974 692 945



## Sverre Johnsen Bokhandel Eff AS

RESULTATREGNSKAP 01.01. - 31.12.

	Note	2018	2017
Salgsinntekt		26 649 985	30 017 572
Annen driftsinntekt		-61 978	190 371
<b>Sum driftsinntekt</b>		<b>26 588 007</b>	<b>30 207 943</b>
Varekostnad	4	17 012 019	19 735 654
Lønnskostnad	1	4 612 043	5 201 795
Avskrivning	3	353 462	302 242
Annen driftskostnad		4 084 799	5 416 724
<b>Sum driftskostnad</b>		<b>26 062 323</b>	<b>30 656 414</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>525 684</b>	<b>-448 472</b>
Annen renteinntekt		451	893
Annen finansinntekt		7	7
Annen rentekostnad		-141 327	-115 350
Annen finanskostnad		-38 396	-42 020
<b>Resultat før skatt</b>		<b>346 418</b>	<b>-604 942</b>
Skattekostnad (-inntekt)	8	99 858	-131 238
<b>Årsresultat (-underskudd)</b>	7	<b>246 560</b>	<b>-473 704</b>



## Sverre Johnsen Bokhandel Eftf AS

BALANSE PR. 31.12.

EIENDELER	Note	2018	2017
<b>Anleggsmidler</b>			
Utsatt skattefordel			
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>	8	<u>117 185</u>	<u>217 043</u>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Inventar og påkostning leide lokaler			
<b>Sum varige driftsmidler</b>	3 9	<u>1 813 736</u> <u>1 813 736</u>	<u>2 060 661</u> <u>2 060 661</u>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<u>1 930 921</u>	<u>2 277 704</u>
<b>Omløpsmidler</b>			
Varer			
<b>Fordringer</b>	4	3 843 882	4 132 555
Kundefordringer			
Andre kortsiktige fordringer		855 935	1 206 997
<b>Sum fordringer</b>	5	<u>740 967</u> <u>1 596 902</u>	<u>879 713</u> <u>2 086 710</u>
Bankinnskudd og kontanter			
<b>Sum omløpsmidler</b>	2	1 086 573	1 602 470
<b>SUM EIENDELER</b>		<u>6 527 357</u>	<u>7 821 735</u>
		<u>8 458 278</u>	<u>10 099 439</u>




Sverre Johnsen Bokhandel Eff AS

BALANSE PR. 31.12.

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2018	2017
<b>EGENKAPITAL</b>			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital			
Sum innskutt egenkapital	6	150 000	150 000
		<u>150 000</u>	<u>150 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital			
Sum opptjent egenkapital	7	1 345 256	1 548 695
		<u>1 345 256</u>	<u>1 548 695</u>
Sum egenkapital			
		<u>1 495 256</u>	<u>1 698 695</u>
<b>GJELD</b>			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner			
Sum annen langsiktig gjeld	5	2 475 000	2 775 000
		<u>2 475 000</u>	<u>2 775 000</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			
Skyldige offentlige avgifter		3 435 385	3 508 392
Annen kortsiktig gjeld		319 239	406 643
Sum kortsiktig gjeld		733 397	1 710 709
		<u>4 488 022</u>	<u>5 625 744</u>
Sum gjeld			
		<u>6 963 022</u>	<u>8 400 744</u>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
		<u>8 458 278</u>	<u>10 099 439</u>

Fredrikstad, 20.06.2019

Styret i Sverre Johnsen Bokhandel Eff AS

  
Lars Dale  
Styreleder

  
Fredrik W. Ellefsen  
Daglig leder



## Regnskapsprinsipper

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

### Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet.

### Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

### Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. 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.

### Varige driftsmidler

Tomter avskrives ikke. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlenes forventede levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet. Utgifter til leie av driftsmidler kostnadsføres. Forskuddsbetalinger balanseføres som forskuddsbetalt kostnad, og fordeles over leieperioden.

### Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

### Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.



## Note 1 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm.

Lønnskostnader	2018	2017
Lønninger		
Arbeidsgiveravgift	3 761 400	4 180 085
Pensjonskostnader	581 532	663 296
Andre ytelser	105 345	147 712
<b>Sum</b>	<b>4 612 043</b>	<b>5 201 795</b>
	10,1	10,5
<b>Ytelser til ledende personer</b>	<b>Daglig leder</b>	<b>Styret</b>
Lønn/styrehonorar	652 396	607 395
Pensjonsutgifter	13 048	12 000
Annen godtgjørelse	43 531	151 438
<b>Sum</b>	<b>708 975</b>	<b>770 833</b>

Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styrets leder eller andre nærstående parter.

Kostnadsført godtgjørelse til revisor	2018	2017
Lovpålagt revisjon	70 000	90 000
Teknisk bistand	20 000	22 000
<b>Sum</b>	<b>90 000</b>	<b>112 000</b>

## Note 2 Bundne midler

Herav bundne bankinnskudd	2018	2017
	156 160	190 544

## Note 3 Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Driftsløse, inventar	Påkost lokaler	Totalt
Anskaffelseskost 01.01.2018	213 764	4 036 998	4 250 762
Tilgang	106 536	0	106 536
Avgang	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	320 300	4 036 998	4 357 298
Akkumulerte avskrivninger	220 964	2 322 600	2 543 564
<b>Bokført verdi 31.12.2018</b>	<b>99 336</b>	<b>1 714 398</b>	<b>1 813 734</b>
Årets avskrivninger	7 320	346 142	353 462
Forventet økonomisk levetid	3-5 år	10 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	



## Note 4 Varer

Innkjøpte ferdigvarer	2018	2017
Sum	3 843 882	4 132 555
	<b>3 843 882</b>	<b>4 132 555</b>

Varebeholdning vurdert til anskaffelseskost	2018	2017
Nedskrivning for ukurans	4 046 192	4 350 058
Sum	-202 310	-217 503
	<b>3 843 882</b>	<b>4 132 555</b>

## Note 5 Fordringer og gjeld

Fordringer med forfall senere enn ett år	2018	2017
	0	0
Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år	0	0

## Note 6 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen på kr. 150 000 består av 1 500 aksjer à kr. 100.

Lars Dale (styreleder) eier samtlige aksjer.

## Note 7 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital 01.01.2018	150 000	1 548 695	1 698 695
Årets resultat	0	246 560	246 560
Tilleggsutbytte	0	-450 000	-450 000
<b>Egenkapital 31.12.2018</b>	<b>150 000</b>	<b>1 345 256</b>	<b>1 495 256</b>



## Note 8 Skatt

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
Varige driftsmidler	-33 053	-39 009	-5 956
Varebeholdning	519 615	384 646	-134 969
Fordringer	-50 000	-50 000	0
Avsetninger mv	0	-183 506	-183 506
<b>Sum</b>	<b>436 562</b>	<b>112 131</b>	<b>-324 431</b>
Akkumulert fremførbart underskudd	-969 220	-1 055 797	-86 577
<b>Grunnlag for beregning av utsatt skatt</b>	<b>-532 658</b>	<b>-943 666</b>	<b>-411 008</b>
Utsatt skattefordel (22 % / 23 %)	-117 185	-217 043	-99 858
Effekt av endring av skattesats	5 327	9 437	
<b>Årets skattekostnad</b>		<b>2018</b>	<b>2017</b>
Skattepliktig inntekt:			
Ordinært resultat før skatt		346 418	-604 942
Permanente forskjeller		64 589	18 796
Endring i midlertidige forskjeller		-324 431	-469 651
Anvendelse av fremførbart underskudd		-86 577	0
<b>Skattepliktig inntekt</b>		<b>0</b>	<b>-1 055 797</b>
Resultatført skatt på ordinært resultat:			
Betalbar skatt		0	0
Endring i utsatt skattefordel		99 858	-131 238
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>		<b>99 858</b>	<b>-131 238</b>

## Note 9 Pantstillelser og garantier m.v.

Gjeld som er sikret ved pant o.l	2018	2017
Gjeld til kredittinstitusjoner	2 475 000	2 775 000
<b>Sum</b>	<b>2 475 000</b>	<b>2 775 000</b>
<b>Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld</b>		
Varige driftsmidler		2 060 661
Kundefordringer	1 813 736	1 206 997
Varer	855 935	4 132 555
<b>Sum</b>	<b>3 843 882</b>	<b>7 400 213</b>

Selskapet har bankgaranti overfor Aberdeen Cityterminalen AS C/O for kr. 400 000, samt for Ryen Nygaardsgata 47 og 49/51 AS for kr. 550 000. Selskapet har også stilt betalingsgaranti for Norsk Forleggersamband og Norsk Forleggerforening for hhv. kr. 50 000 og kr. 1 500 000.

Styreleder og aksjonær har stilt en kausjonserklæring pålydende kr. 1 000 000 og pant i bolig pålydende kr. 2 000 000 overfor DnB. Aksjonær og nærstående til aksjonær har stilt kausjon overfor DnB for lån pålydende kr. 2 475 000.



Til generalforsamlingen i Sverre Johnsen Bokhandel Eftf AS

## *Uavhengig revisors beretning*

### *Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet*

#### *Konklusjon*

Vi har revidert Sverre Johnsen Bokhandel Eftf AS' årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2018, 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 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 og daglig leders ansvar for årsregnskapet*

Styret og 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 internkontroll 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 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.

PricewaterhouseCoopers AS, Kalnesveien 5, NO-1712 Grålum  
T: 02316, org. no.: 987 009 713 MVA, www.pwc.no

Statsautoriserte revisorer, medlemmer av Den norske Revisorforening og autorisert regnskapsførerselskap



Uavhengig revisors beretning - Sverre Johnsen Bokhandel Eftf AS

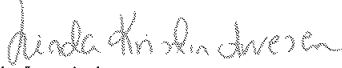
For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:  
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

### *Uttalelse om andre 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 bokføringsskikk i Norge.

Sarpsborg, 20. juni 2019  
**PricewaterhouseCoopers AS**

  
Linda Kristin Arvesen  
Statsautorisert revisor



Årsregnskap 2018

Sverre Johnsen  
Bokhandel Eftf AS

Org.nr.:974 692 945



## Sverre Johnsen Bokhandel Eff AS

RESULTATREGNSKAP 01.01. - 31.12.

	Note	2018	2017
Salgsinntekt		26 649 985	30 017 572
Annen driftsinntekt		-61 978	190 371
<b>Sum driftsinntekt</b>		<b>26 588 007</b>	<b>30 207 943</b>
Varekostnad	4	17 012 019	19 735 654
Lønnskostnad	1	4 612 043	5 201 795
Avskrivning	3	353 462	302 242
Annen driftskostnad		4 084 799	5 416 724
<b>Sum driftskostnad</b>		<b>26 062 323</b>	<b>30 656 414</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>525 684</b>	<b>-448 472</b>
Annen renteinntekt		451	893
Annen finansinntekt		7	7
Annen rentekostnad		-141 327	-115 350
Annen finanskostnad		-38 396	-42 020
<b>Resultat før skatt</b>		<b>346 418</b>	<b>-604 942</b>
Skattekostnad (-inntekt)	8	99 858	-131 238
<b>Årsresultat (-underskudd)</b>	7	<b>246 560</b>	<b>-473 704</b>



## Sverre Johnsen Bokhandel Eff AS

BALANSE PR. 31.12.

	Note	2018	2017
<b>EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
Utsatt skattefordel	8	117 185	217 043
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>117 185</b>	<b>217 043</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Inventar og påkostning leide lokaler	3	1 813 736	2 060 661
<b>Sum varige driftsmidler</b>	9	<b>1 813 736</b>	<b>2 060 661</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>1 930 921</b>	<b>2 277 704</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
Varer	4	3 843 882	4 132 555
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		855 935	1 206 997
Andre kortsiktige fordringer	5	740 967	879 713
<b>Sum fordringer</b>		<b>1 596 902</b>	<b>2 086 710</b>
Bankinnskudd og kontanter	2	1 086 573	1 602 470
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>6 527 357</b>	<b>7 821 735</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>8 458 278</b>	<b>10 099 439</b>



## Sverre Johnsen Bokhandel Eff AS

BALANSE PR. 31.12.

	Note	2018	2017
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	6	150 000	150 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>150 000</b>	<b>150 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	7	1 345 256	1 548 695
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>1 345 256</b>	<b>1 548 695</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>1 495 256</b>	<b>1 698 695</b>
<b>GJELD</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	2 475 000	2 775 000
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>2 475 000</b>	<b>2 775 000</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		3 435 385	3 508 392
Skyldige offentlige avgifter		319 239	406 643
Annen kortsiktig gjeld		733 397	1 710 709
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>4 488 022</b>	<b>5 625 744</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>6 963 022</b>	<b>8 400 744</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>8 458 278</b>	<b>10 099 439</b>

Fredrikstad, 20.06.2019

Styret i Sverre Johnsen Bokhandel Eff AS

Lars Dale  
Styreleder

Fredrik W. Ellefsen  
Daglig leder



## Regnskapsprinsipper

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

### Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet.

### Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

### Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. 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.

### Varige driftsmidler

Tomter avskrives ikke. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlenes forventede levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet. Utgifter til leie av driftsmidler kostnadsføres. Forskuddsbetalinger balanseføres som forskuddsbetalt kostnad, og fordeles over leieperioden.

### Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

### Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.



## Note 1 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm.

Lønnskostnader	2018	2017
Lønninger	3 761 400	4 180 085
Arbeidsgiveravgift	581 532	663 296
Pensjonskostnader	105 345	147 712
Andre ytelser	163 766	210 702
<b>Sum</b>	<b>4 612 043</b>	<b>5 201 795</b>
Sysselsatte årsverk	10,1	10,5
<b>Ytelser til ledende personer</b>	<b>Daglig leder</b>	<b>Styret</b>
Lønn/styrehonorar	652 396	607 395
Pensjonsutgifter	13 048	12 000
Annen godtgjørelse	43 531	151 438
<b>Sum</b>	<b>708 975</b>	<b>770 833</b>

Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styrets leder eller andre nærstående parter.

Kostnadsført godtgjørelse til revisor	2018	2017
Lovpålagt revisjon	70 000	90 000
Teknisk bistand	20 000	22 000
<b>Sum</b>	<b>90 000</b>	<b>112 000</b>

## Note 2 Bundne midler

	2018	2017
Herav bundne bankinnskudd	156 160	190 544

## Note 3 Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Driftsløstøre, inventar	Påkost lokaler	Totalt
Anskaffelseskost 01.01.2018	213 764	4 036 998	4 250 762
Tilgang	106 536	0	106 536
Avgang	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	320 300	4 036 998	4 357 298
Akkumulerte avskrivninger	220 964	2 322 600	2 543 564
<b>Bokført verdi 31.12.2018</b>	<b>99 336</b>	<b>1 714 398</b>	<b>1 813 734</b>
Årets avskrivninger	7 320	346 142	353 462
Forventet økonomisk levetid	3-5 år	10 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	



## Note 4 Varer

	2018	2017
Innkjøpte ferdigvarer	3 843 882	4 132 555
<b>Sum</b>	<b>3 843 882</b>	<b>4 132 555</b>

	2018	2017
Varebeholdning vurdert til anskaffelseskost	4 046 192	4 350 058
Nedskrivning for ukurans	-202 310	-217 503
<b>Sum</b>	<b>3 843 882</b>	<b>4 132 555</b>

## Note 5 Fordringer og gjeld

	2018	2017
Fordringer med forfall senere enn ett år	0	0
Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år	0	0

## Note 6 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen på kr. 150 000 består av 1 500 aksjer à kr. 100.

Lars Dale (styreleder) eier samtlige aksjer.

## Note 7 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital 01.01.2018	150 000	1 548 695	1 698 695
Årets resultat	0	246 560	246 560
Tilleggsutbytte	0	-450 000	-450 000
<b>Egenkapital 31.12.2018</b>	<b>150 000</b>	<b>1 345 256</b>	<b>1 495 256</b>



## Note 8 Skatt

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
Varige driftsmidler	-33 053	-39 009	-5 956
Varebeholdning	519 615	384 646	-134 969
Fordringer	-50 000	-50 000	0
Avsetninger mv	0	-183 506	-183 506
<b>Sum</b>	<b>436 562</b>	<b>112 131</b>	<b>-324 431</b>
Akkumulert fremførbart underskudd	-969 220	-1 055 797	-86 577
<b>Grunnlag for beregning av utsatt skatt</b>	<b>-532 658</b>	<b>-943 666</b>	<b>-411 008</b>
<b>Utsatt skattefordel (22 % / 23 %)</b>	<b>-117 185</b>	<b>-217 043</b>	<b>-99 858</b>
Effekt av endring av skattesats	5 327	9 437	

Årets skattekostnad	2018	2017
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	346 418	-604 942
Permanente forskjeller	64 589	18 796
Endring i midlertidige forskjeller	-324 431	-469 651
Anvendelse av fremførbart underskudd	-86 577	0
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>0</b>	<b>-1 055 797</b>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	99 858	-131 238
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>99 858</b>	<b>-131 238</b>

## Note 9 Pantstillelser og garantier m.v.

Gjeld som er sikret ved pant o.l	2018	2017
Gjeld til kredittinstitusjoner	2 475 000	2 775 000
<b>Sum</b>	<b>2 475 000</b>	<b>2 775 000</b>
<b>Balansført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld</b>		
Varige driftsmidler	1 813 736	2 060 661
Kundefordringer	855 935	1 206 997
Varer	3 843 882	4 132 555
<b>Sum</b>	<b>6 513 553</b>	<b>7 400 213</b>

Selskapet har bankgaranti overfor Aberdeen Cityterminalen AS C/O for kr. 400 000, samt for Ryen Nygaardsgata 47 og 49/51 AS for kr. 550 000. Selskapet har også stilt betalingsgaranti for Norsk Forleggersamband og Norsk Forleggerforening for hhv. kr. 50 000 og kr. 1 500 000.

Styreleder og aksjonær har stilt en kausjonserklæring pålydende kr. 1 000 000 og pant i bolig pålydende kr. 2 000 000 overfor DnB. Aksjonær og nærstående til aksjonær har stilt kausjon overfor DnB for lån pålydende kr. 2 475 000.