



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	942 942 192
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	VOSS BOKHANDEL AS
Forretningsadresse:	Vangsgata 27 5700 VOSS

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2021 - 31.12.2021
-------------------------	-------------------------

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:	Anders Ullestad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	05.07.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 28.07.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREKNESKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 669 762	5 557 473
Annen driftsinntekt			6 611
Sum inntekter		5 669 762	5 564 084
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilverking og ferdig tilverka varer		2 854 332	2 868 379
Lønnskostnad	3	1 172 272	1 181 840
Avskrivning på driftsmidler	1	20 371	32 970
Annen driftskostnad	3	894 324	832 879
Sum kostnader		4 941 299	4 916 068
Driftsresultat		728 463	648 016
Finansinntekter og finanskostnader			
Anna renteinntekt		404	21 720
Annen finansinntekt		101 360	204 176
Sum finansinntekter		101 764	225 896
Annen finanskostnad		527	2 047
Sum finanskostnader		527	2 047
Netto finans		101 237	223 849
Ordinært resultat før skattekostnad		829 700	871 865
Skattekostnad på ordinært resultat	4	172 213	146 602
Ordinært resultat etter skattekostnad		657 487	725 263
Årsresultat		657 487	725 263
Årsresultat etter minoritetsinteresser		657 487	725 263
Totalresultat		657 487	725 263



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Overføringer og disponeringar			
Konsernbidrag	6	657 487	725 263
Sum overføringer og disponeringar		657 487	725 263



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIGEDELAR			
Anleggsmiddel			
Immaterielle egedelar			
Utsett skattefordel	4	32 290	30 381
Sum immaterielle egedelar		32 290	30 381
Varige driftsmiddel			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner o.l.	1		20 372
Sum varige driftsmiddel			20 372
Finansielle anleggsmiddel			
Investeringar i dotterselskap	8	1 000 000	1 000 000
Investeringar i anna føretak i same konsern	8		
Investeringar i tilknytt selskap	8		
Lån til tilknytt selskap og felles kontrollert verksemd	8		
Investeringar i aksjer og andeler	9	3 443 756	1 357 247
Obligasjonar og andre fordringar	7, 9	500 000	1 000 000
Sum finansielle anleggsmiddel		4 943 756	3 357 247
Sum anleggsmiddel		4 976 045	3 407 999
Omløpsmiddel			
Varer			
Sum varer		881 592	805 423
Krav			
Kundefordringer		54 002	37 283
Andre kortsiktige fordringar		181 302	208 573
Sum krav		235 304	245 856
Investeringar			
Aksjar og partar i føretak i same konsern	8, 9		
Marknadsbaserte aksjar	9		
Markedsbaserte obligasjonar	9		
Andre marknadsbaserte finansielle instrument	9		



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Bankinnskott, kontantar og liknande			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	2	1 575 821	2 827 659
Sum bankinnskott, kontantar og liknande		1 575 821	2 827 659
Sum omløpsmiddel		2 692 717	3 878 938
SUM EIGEDELAR		7 668 763	7 286 938
 BALANSE - EIGENKAPITAL OG GJELD			
Eigenkapital			
Innskoten eigenkapital			
Aksjekapital (121 aksjer à kr 1 000)	5, 6	121 000	121 000
Behaldning av egne aksjar	9, 5		
Overkurs	6	247 300	247 300
Sum innskoten eigenkapital		368 300	368 300
Opptent eigenkapital			
Annen egenkapital	6	6 245 678	5 588 192
Sum opptent eigenkapital		6 245 678	5 588 192
Sum eigenkapital		6 613 978	5 956 492
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsett skatt	4		
Anna langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		647 811	927 446
Betalbar skatt	4	174 122	147 784
Skyldige offentlige avgifter		59 355	90 674
Annen kortsiktig gjeld		173 496	164 542
Sum kortsiktig gjeld		1 054 784	1 330 446



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum gjeld		1 054 784	1 330 446
SUM EIGENKAPITAL OG GJELD		7 668 763	7 286 938



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 703996

Enheten

Organisasjonsnummer: 942 942 192
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VOSS BOKHANDEL AS
Forretningsadresse: Vangsgata 27
5700 VOSS

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Anders Ullestad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 05.07.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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, 23.07.2022



Organisasjonsnr: 942 942 192
VOSS BOKHANDEL AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREKNESKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 669 762	5 557 473
Annen driftsinntekt			6 611
Sum inntekter		5 669 762	5 564 084
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilverking og ferdig tilverka varer		2 854 332	2 868 379
Lønnskostnad	3	1 172 272	1 181 840
Avskrivning på driftsmidler	1	20 371	32 970
Annen driftskostnad	3	894 324	832 879
Sum kostnader		4 941 299	4 916 068
Driftsresultat		728 463	648 016
Finansinntekter og finanskostnader			
Anna renteinntekt		404	21 720
Annen finansinntekt		101 360	204 176
Sum finansinntekter		101 764	225 896
Annen finanskostnad		527	2 047
Sum finanskostnader		527	2 047
Netto finans		101 237	223 849
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	4	172 213	146 602
Ordinært resultat etter skattekostnad		657 487	725 263
Årsresultat		657 487	725 263
Årsresultat etter minoritetsinteresser		657 487	725 263
Totalresultat		657 487	725 263
Overføringer og disponeringar			
Konsernbidrag	6	657 487	725 263
Sum overføringer og disponeringar		657 487	725 263



Organisasjonsnr: 942 942 192
VOSS BOKHANDEL AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIGEDELAR			
Anleggsmiddel			
Immaterielle egedelar			
Utsett skattefordel	4	32 290	30 381
Sum immaterielle egedelar		32 290	30 381
Varige driftsmiddel			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner o. l.	1		20 372
Sum varige driftsmiddel			20 372
Finansielle anleggsmiddel			
Investeringar i dotterselskap	8	1 000 000	1 000 000
Investeringar i anna føretak i same konsern	8		
Investeringar i tilknytt selskap	8		
Lån til tilknytt selskap og felles kontrollert verksemd	8		
Investeringer i aksjer og andeler	9	3 443 756	1 357 247
Obligasjoner og andre fordringer	7, 9	500 000	1 000 000
Sum finansielle anleggsmiddel		4 943 756	3 357 247
Sum anleggsmiddel		4 976 045	3 407 999
Omløpsmiddel			
Varer			
Sum varer		881 592	805 423
Krav			
Kundefordringer		54 002	37 283
Andre kortsiktige fordringer		181 302	208 573
Sum krav		235 304	245 856
Investeringar			
Aksjar og partar i føretak i same konsern	8, 9		
Marknadsbaserte aksjar	9		
Markedsbaserte obligasjoner	9		
Andre marknadsbaserte finansielle instrument	9		



Bankinnskot, kontantar og liknande			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	2	1 575 821	2 827 659
Sum bankinnskot, kontantar og liknande		1 575 821	2 827 659
Sum omløpsmiddel		2 692 717	3 878 938
SUM EIGEDLAR		7 668 763	7 286 938
 BALANSE - EIGENKAPITAL OG GJELD			
Eigenkapital			
Innskoten eigenkapital			
Aksjekapital (121 aksjer à kr 1 000)	5, 6	121 000	121 000
Behaldning av egne aksjar	9, 5		
Overkurs	6	247 300	247 300
Sum innskoten eigenkapital		368 300	368 300
Opptent eigenkapital			
Annen egenkapital	6	6 245 678	5 588 192
Sum opptent eigenkapital		6 245 678	5 588 192
Sum eigenkapital		6 613 978	5 956 492
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsett skatt	4		
Anna langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		647 811	927 446
Betalbar skatt	4	174 122	147 784
Skyldige offentlige avgifter		59 355	90 674
Annen kortsiktig gjeld		173 496	164 542
Sum kortsiktig gjeld		1 054 784	1 330 446
Sum gjeld		1 054 784	1 330 446
SUM EIGENKAPITAL OG GJELD		7 668 763	7 286 938



Organisasjonsnr: 942 942 192
VOSS BOKHANDEL AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Tal på aksjar og aksjeeigarar

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Verksemda har hatt følgjende tal på årsverk:
3.00

Omløpsmiddel Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



Årsregnskap 2021 Voss Bokhandel AS

Org.nr.: 942 942 192



Voss Bokhandel AS
Resultatregnskap

NOTER	DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	2021	2020
	Salgsinntekt	5 669 762	5 557 473
	Annen driftsinntekt	0	6 611
	Sum driftsinntekter	<u>5 669 762</u>	<u>5 564 084</u>
	Varekostnad	2 854 332	2 868 379
3	Lønnskostnad	1 172 272	1 181 840
1	Avskrivning på driftsmidler	20 371	32 970
3	Annen driftskostnad	894 324	832 879
	Sum driftskostnader	<u>4 941 299</u>	<u>4 916 068</u>
	Driftsresultat	<u>728 463</u>	<u>648 016</u>
	FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER		
	Renteinntekt	404	21 720
	Annen finansinntekt	101 360	204 176
	Annen finanskostnad	527	2 047
	Resultat av finansposter	<u>101 237</u>	<u>223 849</u>
	Ordinært resultat før skattekostnad	<u>829 700</u>	<u>871 865</u>
4	Skattekostnad på ordinært resultat	<u>172 213</u>	<u>146 602</u>
	Årsresultat	<u>657 487</u>	<u>725 263</u>
	OVERFØRINGER		
6	Avsatt til annen egenkapital	657 487	725 263
	Sum overføringer	<u>657 487</u>	<u>725 263</u>



Voss Bokhandel AS
Balanse pr. 31. desember

NOTER	EIENDELER	2021	2020
	Anleggsmidler		
	Immaterielle eiendeler		
4	Utsatt skattefordel	32 290	30 381
	Sum immaterielle eiendeler	<u>32 290</u>	<u>30 381</u>
	Varige driftsmidler		
1	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner o.l.	0	20 372
	Sum varige driftsmidler	<u>0</u>	<u>20 372</u>
	Finansielle anleggsmidler		
8	Investeringer i datterselskap	1 000 000	1 000 000
9	Investeringer i aksjer og andeler	3 443 756	1 357 247
7, 9	Obligasjoner og andre fordringer	500 000	1 000 000
	Sum finansielle anleggsmidler	<u>4 943 756</u>	<u>3 357 247</u>
	Sum anleggsmidler	<u>4 976 045</u>	<u>3 407 999</u>
	Omløpsmidler		
	Varer	<u>881 592</u>	<u>805 423</u>
	Fordringer		
	Kundefordringer	54 002	37 283
	Andre kortsiktige fordringer	181 302	208 573
	Sum fordringer	<u>235 304</u>	<u>245 856</u>
2	Bankinnskudd, kontanter o.l.	<u>1 575 821</u>	<u>2 827 659</u>
	Sum omløpsmidler	<u>2 692 717</u>	<u>3 878 938</u>
	SUM EIENDELER	<u>7 668 763</u>	<u>7 286 938</u>



Voss Bokhandel AS
Balanse pr. 31. desember

NOTER	EGENKAPITAL OG GJELD	2021	2020
	Egenkapital		
	Innskutt egenkapital		
5, 6	Aksjekapital (121 aksjer à kr 1 000)	121 000	121 000
6	Overkurs	247 300	247 300
	Sum innskutt egenkapital	<u>368 300</u>	<u>368 300</u>
	Opptjent egenkapital		
6	Annen egenkapital	6 245 678	5 588 192
	Sum opptjent egenkapital	<u>6 245 678</u>	<u>5 588 192</u>
	Sum egenkapital	<u>6 613 978</u>	<u>5 956 492</u>
	Gjeld		
	Kortsiktig gjeld		
	Leverandørgjeld	647 811	927 446
4	Betalbar skatt	174 122	147 784
	Skyldige offentlige avgifter	59 355	90 674
	Annen kortsiktig gjeld	173 496	164 542
	Sum kortsiktig gjeld	<u>1 054 784</u>	<u>1 330 446</u>
	Sum gjeld	<u>1 054 784</u>	<u>1 330 446</u>
	SUM EGENKAPITAL OG GJELD	<u>7 668 763</u>	<u>7 286 938</u>

Voss, 2022

Anders Ullestad

Per Magne Kristiansen



Voss Bokhandel AS

Noter til regnskapet 2021

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven av 1998 og god regnskapsskikk for små foretak. Regnskapsprinsippene beskrives nedenfor.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, korrigert for nedskrivninger og avskrivninger. Finansielle instrumenter som omsettes på børs, autorisert markedsplass eller tilsvarende regulert marked i utlandet er vurdert til virkelig verdi på balansedagen. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig lån balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Varebeholdning

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

Skatter

Skattekostnaden sammenstilles med regnskapsmessig resultat før skatt. Skatt knyttet til egenkapitaltransaksjoner, for eksempel konsernbidrag, føres mot egenkapitalen.

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets direkte skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og resultat av ekstraordinære poster i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.

Inntekter

Inntekt regnskapsføres når den er opptjent, altså når både risiko og kontroll i hovedsak er overført til kunden. Dette vil normalt være tilfellet når varen er levert til kunden. Inntektene regnskapsføres med verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet.

Kostnader

Kostnader regnskapsføres som hovedregel i samme periode som tilhørende inntekt. I de tilfeller det ikke er en klar sammenheng mellom utgifter og inntekter fastsettes fordelingen etter skjønnsmessige kriterier. Øvrige unntak fra sammenstillingsprinsippet er angitt der det er aktuelt.

Investering i datterselskapet

Investeringer i datterselskaper bokføres til laveste av kostpris og virkelig verdi. Voss Bokhandel AS er unntatt kravet om konsernregnskap, ettersom selskapene samlet er under grensen for små foretak.



Voss Bokhandel AS
Noter til regnskapet 2021

Note 1 Varige driftsmidler

	Inventar	Kontorutstyr	Innredning	Personbil	Leide lokaler	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.21	493 952	84 201	336 818	184 418	424 570	1 523 959
Avgang i året	0	0	0	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.21	493 952	84 201	336 818	184 418	424 570	1 523 959
Akkumulerte avskrivninger 31.12.21	493 952	84 200	336 818	184 418	424 570	1 523 958
Av- og nedskrivninger pr. 31.12.21	20 371					20 371
Bokført verdi 31.12.21	473 580	84 201	336 818	184 418	424 570	1 503 587
Årets ordinære avskrivninger	20 371		0	0	0	20 371
Avskrivningsplan	30 %	30 %	5 %	20 %	20 %	

Note 2 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) per 31.12.2021 er på kr 36 693. Beløpet dekker skyldig skattetrekk per 31.12.2021.



Voss Bokhandel AS
Noter til regnskapet 2021

Note 3 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnad	2021	2020
Lønn og feriepenger	989 030	996 647
Arbeidsgiveravgift	143 914	145 955
Pensjonskostnader	27 243	33 179
Andre ytelser	12 086	6 059
Sum	1 172 272	1 181 840
Antall årsverk	3	3
Godtgjørelse til ledende personer	2021	2020
Sum	0	0
Honorar til revisor eks. mva utgjør:	2021	2020
Sum	0	0



Voss Bokhandel AS

Noter til regnskapet 2021

Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2021	2020
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	174 122	147 784
Endring i utsatt skattefordel	-1 909	-1 182
Skattekostnad ordinært resultat	172 213	146 602
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	829 700	871 865
Permanente forskjeller	-46 916	-204 614
Endring i midlertidige forskjeller	8 679	4 492
Skattepliktig inntekt	791 462	671 744
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	174 122	147 784
Sum betalbar skatt i balansen	174 122	147 784
Beregning av effektiv skattesats		
Resultat før skatt	829 700	871 865
Beregnet skatt av resultat før skatt	182 534	191 810
Skatteeffekt av permanente forskjeller	-10 322	-45 015
Sum	172 212	146 795
Effektiv skattesats	20,8 %	16,8 %

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

	2021	2020	Endring
Varige driftsmidler	-46 772	-38 094	8 679
Varebeholdning	-100 000	-100 000	0
Sum	-146 772	-138 094	8 679
Grunnlag for utsatt skattefordel	-146 772	-138 094	8 679
Utsatt skattefordel (22 %)	-32 290	-30 381	1 909



Voss Bokhandel AS

Noter til regnskapet 2021

Note 5 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Voss Bokhandel AS pr. 31.12.2021 består av en aksjeklasse:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	121	1 000	121 000
Sum	121		121 000

Eierstruktur

Aksjonærer per 31.12. var:

Navn	Verv	Antall	Eierandel	Stemmeandel
Anders Ullestad	Daglig leder, styremedlem	119	98 %	98 %
Andre aksjonærer		2	2 %	2 %
Totalt antall aksjer		121	100 %	100 %

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
EK pr. 31.12.2020	121 000	247 300	5 588 192	5 956 492
Årets endring i EK				
Årets resultat			657 487	657 487
EK pr. 31.12.2021	121 000	247 300	6 245 678	6 613 978

Note 7 Lån til nærstående av aksjonær

Voss Bokhandel AS har gitt et lån på MNOK 1 til Eiendomsselskapet Voss Bokhandel AS. Anders Ullestad har aksjer i Eiendomsselskapet Voss Bokhandel AS. Dette medfører at selskapet er nærstående av en av aksjonærene i Voss Bokhandel AS. Lånet faller dermed inn under aksjeloven § 8-7 «Kreditt til aksjeeiere mv». Lånet er innenfor rammen av midler som kan brukes til utbytte, men det er ikke stilt betryggende sikkerhet i tråd med § 8-7 1. ledd annet punktum.

Note 8 Datterselskap, tilknyttet selskap m.v.

Firma	Anskaffelses-tidspunkt	Forretnings-kontor	Eierandel	Stemme-andel
Aksas AS	29.11.2017	Norheimsund	100%	100%
Eiendomsselskapet Voss Bokhandel AS		Voss	1 %	1 %

Firma	Egenkapital ifølge siste årsregnskap	Årsresultat ifølge siste årsregnskap
Aksas AS	1 491 468	624 722
Eiendomsselskapet Voss Bokhandel AS	4 038 263	421 475



Voss Bokhandel AS
Noter til regnskapet 2021

Note 9 Finansielle instrumenter

Omløpsmidler

Selskapet har en portefølje med aksjefond som er regnskapsført til virkelig verdi, jfr. regnskapsloven § 5-8

	Anskaffelseskost	Virkelig verdi	Periodens resultatførte verdiendring
Arctic Norwegian Value Creation A -	298 348	347 522	49 174
Ardevora Global Long Only SRI NOKH	411 045	429 216	18 171
ARGA Emerging Market Equity Fund	411 311	412 310	999
Bin Yuan Greater China	150 696	158 209	7 513
GQG Emerging Markets	406 322	411 702	5 380
Impax Global Equity Opportunities	311 548	339 032	27 484
Jennison Global Equity Opportunitie	398 402	414 246	15 844
JO Hambro Global Opportunities EUR	406 304	435 233	28 929
Schroders Global Recovery USD	412 578	426 670	14 092
Sum	3 206 553	3 374 140	167 587



Deloitte.

Deloitte AS
Lars Hilles gate 30
Postboks 6013 Postterminalen
NO-5892 Bergen
Norway

Tel: +47 55 21 81 00
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i Voss Bokhandel AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert Voss Bokhandel AS' årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021, 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 de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for å utarbeide årsregnskapet og 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 avviklet.

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 avgjøre 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 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.

Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter

Deloitte refers to one or more of Deloitte Touche Tohmatsu Limited ("DTL"), its global network of member firms, and their related entities (collectively, the "Deloitte organization"). DTL (also referred to as "Deloitte Global") and each of its member firms and related entities are legally separate and independent entities, which cannot obligate or bind each other in respect of third parties. DTL and each DTL member firm and related entity is liable only for its own acts and omissions, and not those of each other. DTL does not provide services to clients. Please see www.deloitte.no to learn more.

© Deloitte AS

Registrert i Foretaksregisteret Medlemmer av Den norske Revisorforening
Organisasjonsnummer: 980 211 282

Penneo Dokumentnøkkel: 5MVG6N-5A7EG-VWB72-1BN2X-T8EVN-P6Z8P



Deloitte.

side 2
Uavhengig revisors beretning -
Voss Bokhandel AS

revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.

- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Bergen, 12. juli 2022
Deloitte AS

Bjørn Lyse Opdal
statsautorisert revisor

Pemneo Dokumentnøkkel: 5MV6N-5A7EG-VWB72-1BN2X-T8EVN-06Z8P



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."

BJØRN LYSE OPDAL

Statsautorisert revisor

På vegne av: Deloitte AS

Serienummer: 9578-5990-4-2647745

IP: 109.247.xxx.xxx

2022-07-12 05:00:50 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: 5MVG6N-5A7EG-VWB72-1BN2X-T8EVN-P6Z8P

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>