



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 979 960 034
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BOKKEN HOLDING AS
Forretningsadresse: Professor Birkelandsv 30 C
1081 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

Konsern

Mørselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Ja

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til konsernet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Odd Gunnar Breigutu
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.06.2019

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, 01.10.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	171 928	102 187
Sum kostnader		171 928	102 187
Driftsresultat		-171 928	-102 187
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap		8 360 000	9 650 000
Annen renteinntekt			4 297
Annen finansinntekt		477 811	828 917
Sum finansinntekter		8 837 811	10 483 214
Annen rentekostnad		397 661	373 392
Annen finanskostnad			825 123
Sum finanskostnader		397 661	1 198 515
Netto finans		8 440 149	9 284 699
Ordinært resultat før skattekostnad		8 268 221	9 182 512
Skattekostnad på ordinært resultat	5	1 850 891	2 233 733
Ordinært resultat etter skattekostnad		6 417 330	6 948 779
Årsresultat		6 417 330	6 948 779
Årsresultat etter minoritetsinteresser		6 417 330	6 948 779
Totalresultat		6 417 330	6 948 779
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital	6	6 417 330	6 948 779
Sum overføringer og disponeringer		6 417 330	6 948 779



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	3	15 646 598	15 638 898
Investeringer i aksjer og andeler		1 852 553	2 086 924
Sum finansielle anleggsmidler		17 499 151	17 725 822
Sum anleggsmidler		17 499 151	17 725 822
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer	4	17 481 576	16 406 779
Sum fordringer		17 481 576	16 406 779
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		94 904	115 368
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		94 904	115 368
Sum omløpsmidler		17 576 481	16 522 147
SUM EIENDELER		35 075 632	34 247 969
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	7	2 100 000	2 100 000
Sum innskutt egenkapital		2 100 000	2 100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		9 282 563	8 865 233



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum opptjent egenkapital		9 282 563	8 865 233
Sum egenkapital	6	11 382 563	10 965 233
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		992 000	2 000 000
Øvrig langsiktig gjeld	9	8 595 264	7 297 146
Sum annen langsiktig gjeld		9 587 264	9 297 146
Sum langsiktig gjeld		9 587 264	9 297 146
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		18 000	
Betalbar skatt	5	1 848 591	2 230 433
Annen kortsiktig gjeld	4	12 239 214	11 755 157
Sum kortsiktig gjeld		14 105 805	13 985 590
Sum gjeld		23 693 069	23 282 736
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		35 075 632	34 247 969



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		81 691 632	82 983 831
Annen driftsinntekt		93 333	53 000
Sum inntekter		81 784 964	83 036 831
Kostnader			
Varekostnad		53 729 826	54 559 544
Lønnskostnad	2	12 460 464	11 606 153
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	213 333	227 849
Annen driftskostnad	2	7 127 213	6 898 830
Sum kostnader		73 530 836	73 292 376
Driftsresultat		8 254 128	9 744 455
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		17 925	20 478
Annen finansinntekt		563 666	996 611
Sum finansinntekter		581 591	1 017 089
Annen rentekostnad		430 211	405 795
Annen finanskostnad		344 133	1 115 734
Sum finanskostnader		774 343	1 521 529
Netto finans		-192 752	-504 439
Ordinært resultat før skattekostnad		8 061 376	9 240 016
Skattekostnad på ordinært resultat	4	1 925 100	2 281 333
Ordinært resultat etter skattekostnad	5	6 136 276	6 958 683
Årsresultat		6 136 276	6 958 683
Årsresultat etter minoritetsinteresser		6 136 276	6 958 683
Totalresultat		6 136 276	6 958 683



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	1 309 034	1 373 528
Sum immaterielle eiendeler		1 309 034	1 373 528
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	7	2 808 728	2 836 728
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende		4 709 279	519 586
Sum varige driftsmidler		7 518 007	3 356 313
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		1 818 171	2 086 924
Sum finansielle anleggsmidler		1 818 171	2 086 924
Sum anleggsmidler		10 645 212	6 816 765
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	7	16 105 576	16 910 480
Fordringer			
Kundefordringer	7	10 646 058	12 174 770
Andre fordringer		2 029 499	1 725 980
Sum fordringer		12 675 557	13 900 750
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	6 351 306	5 866 934
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		6 351 306	5 866 934
Sum omløpsmidler		35 132 439	36 678 164
SUM EIENDELER		45 777 651	43 494 929

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6	2 100 000	2 100 000
Overkurs		245 222	227 522
Sum innskutt egenkapital		2 345 222	2 327 522
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		17 194 462	17 593 007
Sum opptjent egenkapital		17 194 462	17 593 007
Sum egenkapital	5	19 539 684	19 920 529
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	1 000 000	2 466 820
Øvrig langsiktig gjeld	8	13 439 364	7 297 495
Sum annen langsiktig gjeld		14 439 364	9 764 316
Sum langsiktig gjeld		14 439 364	9 764 316
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		5 107 675	5 237 552
Betalbar skatt	4	1 853 594	2 243 441
Skyldige offentlige avgifter		3 065 064	3 638 080
Annen kortsiktig gjeld		1 772 270	2 691 022
Sum kortsiktig gjeld		11 798 602	13 810 095
Sum gjeld		26 237 966	23 574 410
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		45 777 651	43 494 939



Til generalforsamlingen i Bokken Holding AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Bokken Holding AS' årsregnskap, som viser et overskudd på kr. 6.417.330 for selskapsregnskapet og et overskudd på kr. 6.136.276 for konsernregnskapet, som består av:

- selskapsregnskapet, 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, og
- konsernregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap og for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

- er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter
- gir det medfølgende selskapsregnskapet et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til Bokken Holding AS per 31. desember 2018 og av selskapets resultater for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.
- gir det medfølgende konsernregnskapet et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til konsernet Bokken Holding AS per 31. desember 2018 og av konsernets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret som ble 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 og konsernet 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.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon omfatter informasjon i årsrapporten bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon.



Dersom vi konkluderer med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettvisende 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 er ledelsen ansvarlig for å ta standpunkt til selskapets og konsernets evne til fortsatt drift, og på tilbørlig måte å 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 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 regnskapsskikk 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/revisionsberetninger>

Uttalelse om andre lovmessige krav

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet og forutsetningen om fortsatt drift er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

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.

Oslo, 27.06.2019

RevisionsBureauet AS

Jan-Erik Gundersen

Registrert revisor



Konsernet Bokken Holding AS

Noter til konsernregnskapet 2018

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven 1998. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder.

Hovedregel for vurdering av klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

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

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler er vurdert til historisk kost etter fradrag for planmessige avskrivninger som er beregnet på grunnlag av kostpris og antatt økonomisk levetid. Som avskrivningsprinsipp er benyttet lineære avskrivninger regnskapsmessig.

Varer

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

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til balansedagens kurs.

Skatter

Skatter kostnadsføres når de påløper, det vil si at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat før skatt. Skattekostnaden består av betalbar skatt og endring i netto utsatt skattefordel.

KONSOLIDERINGSPRINSIPPER

Konsoliderte selskaper

Konsernregnskapet viser konsernets økonomiske situasjon når konsernselskapene betraktes som en regnskapsmessig enhet. Det konsoliderte regnskapet omfatter morselskapet Bokken Holding AS og Datterselskapene som fremgår av note 3 i Bokken Holding AS

Eliminering av interne transaksjoner

Alle vesentlige transaksjoner og mellomværende mellom konsernselskaper er eliminert.

Eliminering av aksjer i datterselskaper

Aksjer i datterselskaper er konsolidert etter oppkjøpsmetoden. Kostpris på aksjer i datterselskapet er eliminert mot datterselskapets egenkapital på oppkjøpstidspunktet. De merverdier som fremkommer, og som ikke kan henføres til aktuelle eiendeler i balansen, er oppført som goodwill i balansen og avskrives over 10 år.



Konsernet Bokken Holding AS

Noter til konsernregnskapet 2018

Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, m.m.

Lønnskostnader består av følgende poster:	2018	2017
Lønninger	10 240 496	9 658 902
Folketrygdavgift	1 647 392	1 496 352
Andre lønnskostnader	572 577	450 900
Sum lønnskostnader	<u>12 460 465</u>	<u>11 606 154</u>
Gjennomsnittlig antall ansatte	15	15
Ytelser til ledende personer	Daglig ledere	Styre
Lønn og andre godtgjørelser	<u>1 236 957</u>	<u>120 000</u>
Revisor	Revisjons honorar	Andre tjenester
Revisjonshonorar inkl. MVA	25 000	
Andre tjenester inkl. MVA		123 500
Revisjonshonorar ekskl. MVA	167 000	
Andre tjenester ekskl. MVA		254 100
	<u>192 000</u>	<u>377 600</u>

Note 3 Varige driftsmidler

	Maskiner Inventar	Ikke avskr driftsmidler	Bygninger	Tomter Veianlegg	Sum
Konsern					
Anskaffelseskost pr. 1.1	869 701	27 059	11 507 168	3 116 728	15 520 656
Tilgang i året	18 215		4 226 478		4 244 693
Avgang i året					-305 000
Sum anskaffelseskost	<u>887 916</u>	<u>27 059</u>	<u>15 733 646</u>	<u>3 116 728</u>	<u>19 765 349</u>
Samlede avskrivninger	<u>-746 175</u>	<u>-</u>	<u>-11 401 168</u>	<u>-308 000</u>	<u>-12 455 343</u>
Bokført verdi 31.12	<u>141 741</u>	<u>27 059</u>	<u>4 332 478</u>	<u>2 397 207</u>	<u>7 310 006</u>
					0
Årets avskrivninger	43 500	0	35 000	56 000	134 500
Avskrivningssatser	20-30 %	0 %	5 %	4 %	
Konsern	Ikke avskr. driftsmidler	Goodwill	Transport midler		
Anskaffelseskost pr. 1.1	1 584 486	489 000	2 684 568		
Tilgang i året			225 000		
Avgang i året			-305 000		
Sum anskaffelseskost	<u>1 584 486</u>	<u>489 000</u>	<u>2 604 568</u>		
Samlede avskrivninger	<u>-1 584 486</u>	<u>-489 000</u>	<u>-2 396 568</u>		
Bokført verdi 31.12	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>208 000</u>		
Årets avskrivninger	0	0	78 833		<u>78 833</u>
Avskrivningssatser	0	0 %	20 %		<u>213 333</u>

Note 4 Skatt



Konsernet Bokken Holding AS

Noter til konsernregnskapet 2018

Årets skattekostnad fremkommer slik:

	2018	2017
Betalbar skatt	1 925 100	2 243 441
Endringer i utsatt skatt	-71 506	37 892
Årets totale skattekostnad	1 853 594	2 281 333

Midlertidige forskjeller

Midlertidige forskjeller mellom finansregnskapet og skatteregnskapet danner grunnlaget for beregning av utsatt skatt. Grunnlaget for beregning av utsatt skattefordel er de regnskapsmessige verdier som er lavere enn skattemessige verdier. Det er vurdert sannsynlig at skattefordelen kan realiseres gjennom fremtidig inntekt.

Spesifikasjon grunnlag for utsatt skattefordel:

	2017	2018
<i>Skattereduserende forskjeller</i>		
Kundefordringer	-453 650	-983 526
Varebeholdning	-928 864	-841 217
Driftsmidler	-4 607 067	-4 106 724
<i>Sum skattereduserende forskjeller</i>	<i>-5 989 581</i>	<i>-5 931 467</i>
Grunnlag utsatt skattefordel	-5 989 581	-5 931 467
Utsatt skattefordel	-1 373 528	-1 302 022

Note 5 Egenkapital

	Aksje kapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 1.1.	2 100 000	107 380	17 484 282	19 691 662
Årets konsernresultat			6 136 276	6 136 276
Utbytte			-6 000 000	-6 000 000
Endring i overkurs		137 842		137 842
Konserndifferanse			-426 096	-426 096
Egenkapital 31.12	2 100 000	245 222	17 194 462	19 539 684

Note 6 Antall aksjer, aksjeeiere m.v.

Aksjekapitalen er kr 2.100.000,- fordelt på 1.071 aksjer av klasse A pålydende kr 1.000,- til sammen kr 1.071.000,-, og 1.029 aksjer av klasse B pålydende kr 1.000,- til sammen kr 1.029.000,-.

A-aksjene gir hver én stemme i selskapets generalforsamling. B-aksjene er uten stemmerett. For øvrig er aksjene i enhver henseende likestilt.

Ved kapitalforhøyelse skal aksjeeiere i klasse A og B bare ha fortrinnsrett til å tegne aksjer innen den klasse vedkommende eier aksjer fra før.



Konsernet Bokken Holding AS

Noter til konsernregnskapet 2018

Note 7 Pantstillelser, garantier, bundne midler mv.

Gjeld til kredittinstitusjoner

	2018	2017
Kassakreditt i vår favør	2 473 363	3 005 183
Lån	-5 843 750	-2 466 820
Bokført pantsikret gjeld	-3 370 387	538 363

Bokført verdi av eiendeler stillet som sikkerhet for denne gjelden:

Kundefordringer	10 646 058	12 174 770
Varelager	16 105 576	16 910 480
Tomt og bygning	6 729 685	2 911 628
	<u>33 481 319</u>	<u>31 996 878</u>

I posten bankinnskudd, kontanter o.l., er det innestående på bundne skattetrekkskonti kr. 53 531 856,31

Note 8 Øvrig langsiktig gjeld

Øvrig langsiktig gjeld mellom morselskapet og aksjonærene, er rentebelastet med 5 % rente. Det er inngått avtale mellom aksjonær og datterselskap hvor aksjonær har lånt datterselskap penger.











BOKKEN HOLDING AS

ÅRSBERETNING 2018

VIRKSOMHET

Bokken Holding AS er et rent holdingselskap med datterselskapene Bokken AS, Tarber Norge AS, Bokken Maskin AS og Bokken Eiendom AS. Selskapets forretningssted er i Oslo.

Virksomhetsområdene til konsernselskapene er salg av forbruksmateriell og maskiner til næringsmiddelindustrien, herunder kjøtt-, fisk- og gartnerbransjen, maskinservicevirksomhet og utleie av industrilokaler i Oslo.

RESULTAT OG STILLING

I samsvar med regnskapsloven § 3-3 bekreftes at forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen av årsregnskapet.

Styret mener årsregnskapet gir en rettvise oversikt over utviklingen og resultatet av selskapets virksomhet og stilling. Årsresultat (etter skattekostnad) er kr 6.417.330. Egenkapitalen er kr 11.382.563 av en total kapital på kr 35.075.632, som gir en egenkapitalandel av total kapitalen på ca. 33 %.

KONSERNET

Konsernets totale driftsinntekter i 2018 var kr 81.784.964 og konsernets årsoverskudd (etter skattekostnad) kr 6.136.276. Konsernets egenkapital er kr 19.539.684. Styret er godt fornøyd med konsernresultatet for 2018 og forventer en positiv utvikling også for 2019.

FORSKNING OG UTVIKLING

Det drives ikke egen forskning og utvikling etter den regnskapsmessige definisjonen.

MILJØ

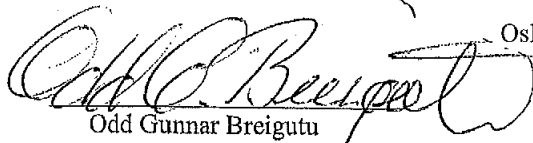
Morselskapet har ingen ansatte, men datterselskapene Bokken AS og Tarber Norge AS har henholdsvis 12 og 2 ansatte. Arbeidsmiljøet anses for å være godt. Det har ikke vært rapportert om skader eller ulykker på arbeidsplassen.

LIKESTILLING

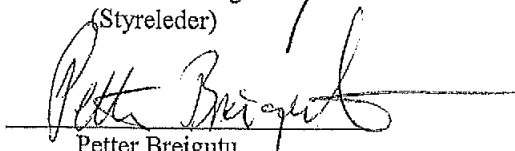
Konsernet har 2 kvinner ansatt. Konsernet har som mål å være en arbeidsplass der det råder full likestilling mellom kvinner og menn. Ved fremtidige ansettelser og styreendringer vil det tilstrebes en likere kjønnsfordeling.

Konsernselskapene driver ikke virksomhet som forurenser det ytre miljø.

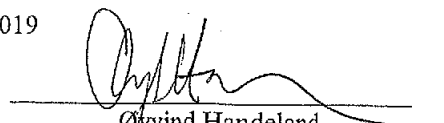
Oslo, 27. juni 2019



Odd Gunnar Breigutu
(Styreleder)



Petter Breigutu
(Styremedlem)



Øyvind Handeland
(Styremedlem)



Bokken Holding AS

Noter til årsregnskapet 2018

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven av 1998. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder.

Hovedregel for vurdering av 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 et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

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

Enkelte poster er vurdert etter andre regler, og redegjøres for nedenfor.

Fordringer

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.

Skatter

Skatter kostnadsføres når de påløper, det vil si at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat før skatt.

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets skattepliktige inntekt)

Note 2 Godtgjørelser

Selskapet har ingen ansatte i 2018, og det er ikke utbetalt honorar til styret i 2018.

Revisor

Det er kostnadsført revisjonshonorar for 2018 med kr. 139.500 inkl. merverdiavgift med kr. 27.900. *Det er inkludert i revisjonshonoraret forskjelligartet bistand med kr. 116.500 inkl. merverdiavgift med kr. 23.300.

1

Note 3 Aksjer i datterselskaper

Datterselskaper	Eierandel	Kostpris	Bokført	Selskapets aksjekapital
Bokken AS	100 %	5 325 609	5 325 609	2 500 000
Bokken Maskin AS	100 %	89 500	263 289	100 000
Bokken Eiendom AS	100 %	50 000	50 000	100 000
Tarber Norge AS	100 %	10 000 000	10 000 000	340 000
SUM		<u>15 465 109</u>	<u>15 638 898</u>	

Forretningskontor for samtlige er i Oslo.

Det utarbeides konsernerregnskap hvor alle døtrene er med i konsolideringen.

Note 4 Konsernmellomværende

	2018	2017
Til gode konsernselskap	8 988 288	6 738 288
Gjeld til konsernselskap	12 229 213	11 741 407
Til gode konsernbidrag	8 360 000	9 650 000
Skyldig konsernbidrag	10 000	13 750



Bokken Holding AS

Noter til årsregnskapet 2018

Note 5 Skatter

Årets skattekostnad fremkommer slik:

	2018	2017
Betalbar skatt av årets skattepliktige inntekt	1 848 591	2 230 433
Skatt på avgitt konsernbidrag	2 300	3 300
Tilb.ført avsatt skatt på avgitt og mottatt konsernbidrag		
Skatter på ordinært resultat	<u>1 850 891</u>	<u>2 233 732</u>

Betalbar skatt på året ordinære resultat

	2018	2017
Regnskapsmessig resultat før skatt	8 268 221	9 182 512
Endring midlertidige forskjeller	0	0
Endringer permanente forskjeller	-220 871	847 628
Avgitt konsernbidrag	-10 000	-13 750
Ikke skattepliktig gevinst av aksjesalg		-722 920
Ikke skattepliktig konsernbidrag	0	0
Skattepliktig inntekt	<u>8 037 350</u>	<u>9 293 470</u>
Betalbar skatt er 24 % og 25 %	<u>1 848 591</u>	<u>2 230 433</u>

Skatt på konsernbidrag:

Totalt mottatt konsernbidrag	8 360 000	9 650 000
Skatt på mottatt konsernbidrag	1 922 800	2 316 000
Avgitt konsernbidrag	10 000	13 750
Skattekostnad på avgitt konsernbidrag	-2 300	3 300

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Pr. 01.01.2018	2 100 000	8 865 234	10 965 234
Årets resultat		6 417 330	6 417 330
Utbetalt ekstraordinært utbytte i 2018		-6 000 000	-6 000 000
Pr. 31.12.2018	<u>2 100 000</u>	<u>9 282 564</u>	<u>11 382 564</u>

Note 7 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Eierstruktur

Odd Gunnar Breigutu	537 A-aksjer
Hanne Breigutu	59 A-aksjer
Hanne Breigutu	378 B-aksjer
Petter Breigutu	395 A-aksjer
Petter Breigutu	294 B-aksjer
Mette Breigutu	80 A-aksje
Mette Breigutu	357 B-aksjer
Sum aksjer totalt	<u>2100</u>

Aksjekapitalen er på kr 2.100.000,- fordelt på 1.071 aksjer av klasse A pålydende kr. 1.000,- tilsammen kr. 1.071.000,- samt 1.029 aksjer av klasse B pålydende kr. 1.000,- tilsammen kr. 1.029.000,-.

A-aksjene gir hver en stemme i selskapets generalforsamling. B-aksjene er uten stemmerett. For øvrig er aksjene



Bokken Holding AS

Noter til årsregnskapet 2018

i enhver henseende likestilt

Ved kapitalforhøyelse skal aksjeeierne i klasse A og B bare ha fortrinnsrett til å tegne aksjer innen den klasse vedkommende eier aksjer i fra før.

Note 8 Pantstillelser og garantier

Selskapet har ingen slike forpliktelser

Note 9 Øvrig langsiktig gjeld

Øvrig langsiktig gjeld mellom selskapet og dets aksjonærer er renteberegnet med 5 %.