



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 992 587 768
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BOKHANDEL'N KAFE AS
Forretningsadresse: Halland 2
2680 VÅGÅ

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Tor Andvord
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 14.07.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 03.10.2021



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2019 | 2018 |
|---|------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 7 239 981 | 8 411 705 |
| Annen driftsinntekt | | 485 178 | 69 025 |
| Sum inntekter | | 7 725 159 | 8 480 730 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 2 644 297 | 2 491 273 |
| Lønnskostnad | 1 | 2 984 745 | 4 289 054 |
| Avskrivning på varige driftsmidler | 5 | 81 444 | 129 040 |
| Annen driftskostnad | 1 | 2 361 810 | 1 755 586 |
| Sum kostnader | | 8 072 296 | 8 664 953 |
| Driftsresultat | | -347 137 | -184 223 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Inntekt på investering i datterselskap | | 200 000 | |
| Annen renteinntekt | | 336 | 230 |
| Sum finansinntekter | | 200 336 | 230 |
| Nedskr. av finansielle anleggsmidler | | | 99 999 |
| Annen rentekostnad | | 23 093 | 35 973 |
| Annen finanskostnad | 10 | 4 663 | 4 492 |
| Sum finanskostnader | | 27 756 | 140 464 |
| Netto finans | | 172 580 | -140 234 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -174 557 | -324 457 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 4 | | 19 940 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -174 557 | -344 397 |
| Årsresultat | | -174 557 | -344 397 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | -174 557 | -344 397 |
| Overføringer og disponeringer | | | |



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2019 | 2018 |
|--|-------------|-----------------|-----------------|
| Udekket tap | 3 | -174 557 | -244 919 |
| Overføringer annen egenkapital | 3 | | -99 477 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -174 557 | -344 397 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2019 | 2018 |
|--|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm. | 5,7 | 202 452 | 481 465 |
| Fast bygningsinventar | 5,7 | 24 924 | 37 091 |
| Sum varige driftsmidler | | 227 376 | 518 556 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investering i datterselskap | | | 100 001 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | | 100 001 |
| Sum anleggsmidler | | 227 376 | 618 557 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Varer | 7 | 264 740 | 235 409 |
| Sum varer | | 264 740 | 235 409 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 7 | 121 448 | 240 008 |
| Andre kortsiktige fordringer | 6 | 7 875 | 35 503 |
| Konsernfordringer | 8 | 252 840 | 19 392 |
| Sum fordringer | | 382 163 | 294 903 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 11 | 597 613 | 302 418 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 597 613 | 302 418 |
| Sum omløpsmidler | | 1 244 515 | 832 730 |
| SUM EIENDELER | | 1 471 892 | 1 451 287 |

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2019 | 2018 |
|-------------------------------------|------|------------------|------------------|
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital(100 aksjer a kr 1 000) | 2,3 | 100 000 | 100 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 100 000 | 100 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Udekket tap | 3,9 | 419 476 | 244 919 |
| Sum opptjent egenkapital | | -419 476 | -244 919 |
| Sum egenkapital | | -319 476 | -144 919 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 7 | 202 872 | 346 961 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 202 872 | 346 961 |
| Sum langsiktig gjeld | | 202 872 | 346 961 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 554 768 | 319 375 |
| Skyldig offentlige avgifter | 11 | 479 768 | 413 778 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 553 960 | 516 092 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 1 588 496 | 1 249 246 |
| Sum gjeld | | 1 791 368 | 1 596 207 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 1 471 892 | 1 451 287 |



Bokhandeln Kafe AS

Resultatregnskap

| | Note | 2019 | 2018 |
|--|------|------------------|------------------|
| DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER | | | |
| Driftsinntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 7 239 981 | 8 411 705 |
| Annen driftsinntekt | | 485 178 | 69 025 |
| Sum driftsinntekter | | 7 725 159 | 8 480 730 |
| Driftskostnader | | | |
| Varekostnad | | 2 644 297 | 2 491 273 |
| Lønnskostnad | 1 | 2 984 745 | 4 289 055 |
| Avskrivning på varige driftsmidler | 5 | 81 444 | 129 040 |
| Annen driftskostnad | 1 | 2 361 810 | 1 755 586 |
| Sum driftskostnader | | 8 072 296 | 8 664 953 |
| DRIFTSRESULTAT | | (347 137) | (184 223) |
| FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER | | | |
| Finansinntekter | | | |
| Inntekt på investering i datterselskap | | 200 000 | 0 |
| Annen renteinntekt | | 336 | 230 |
| Sum finansinntekter | | 200 336 | 230 |
| Finanskostnader | | | |
| Nedskr. av finansielle anleggsmidler | | 0 | 99 999 |
| Annen rentekostnad | | 23 093 | 35 973 |
| Annen finanskostnad | 10 | 4 663 | 4 492 |
| Sum finanskostnader | | 27 756 | 140 464 |
| NETTO FINANSPOSTER | | 172 580 | (140 234) |
| ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD | | (174 557) | (324 457) |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 4 | 0 | 19 940 |
| ORDINÆRT RESULTAT | | (174 557) | (344 397) |
| ÅRSRESULTAT | | (174 557) | (344 397) |
| OVERF. OG DISPONERINGER | | | |
| Overføring annen egenkapital | 3 | 0 | (99 477) |
| Fremføring av udekket tap | 3 | (174 557) | (244 919) |
| SUM OVERF. OG DISP. | | (174 557) | (344 397) |



Bokhandeln Kafe AS

Balanse pr. 31.12.2019

| | Note | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
|---|------|------------------|------------------|
| EIENDELER | | | |
| ANLEGGSMIDLER | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm. | 5,7 | 202 452 | 481 465 |
| Fast bygningsinventar | 5,7 | 24 924 | 37 091 |
| Sum varige driftsmidler | | 227 376 | 518 556 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investeringer i datterselskap | | 0 | 100 001 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 0 | 100 001 |
| SUM ANLEGGSMIDLER | | 227 376 | 618 557 |
| OMLØPSMIDLER | | | |
| Varer | 7 | 264 740 | 235 409 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 7 | 121 448 | 240 008 |
| Fordringer på konsernselskap | 8 | 252 840 | 19 392 |
| Andre kortsiktige fordringer | 6 | 7 875 | 35 503 |
| Sum fordringer | | 382 163 | 294 903 |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 11 | 597 613 | 302 418 |
| SUM OMLØPSMIDLER | | 1 244 515 | 832 730 |
| SUM EIENDELER | | 1 471 892 | 1 451 287 |



Bokhandeln Kafe AS

Balanse pr. 31.12.2019

| | Note | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
|-------------------------------------|------|------------------|------------------|
| EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| EGENKAPITAL | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital(100 aksjer a kr 1 000) | 2,3 | 100 000 | 100 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 100 000 | 100 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Udekket tap | 3,9 | (419 476) | (244 919) |
| Sum opptjent egenkapital | | (419 476) | (244 919) |
| SUM EGENKAPITAL | | (319 476) | (144 919) |
| GJELD | | | |
| LANGSIKTIG GJELD | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 7 | 202 872 | 346 961 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 202 872 | 346 961 |
| SUM LANGSIKTIG GJELD | | 202 872 | 346 961 |
| KORTSIKTIG GJELD | | | |
| Leverandørgjeld | | | |
| Skyldig offentlige avgifter | 11 | 479 768 | 413 778 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 553 960 | 516 092 |
| SUM KORTSIKTIG GJELD | | 1 033 728 | 930 870 |
| SUM GJELD | | 1 236 600 | 1 277 831 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 917 122 | 1 132 912 |

Vågå, den 31.12.2019 / 14.07.2020

Tor Andvord
Styreleder

Mireille D. Laporte
Styremedlem og daglig leder

Elisabeth B. Resseth
Styremedlem



Bokhandeln Kafe AS

Noter 2019

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi (laveste verdis prinsipp).

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. Utsatt skattefordel balanseføres ikke ihht valgadgangen for små foretak.



Bokhandeln Kafe AS

Noter 2019

Note 1 - Annen driftskostnad

Selskapet har hatt 9 årsverk i regnskapsåret.

| Spesifikasjon av lønnskostnader | 2019 | 2018 |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| Lønn | 2 762 834 | 3 975 354 |
| Arbeidsgiveravgift | 178 814 | 257 331 |
| Pensjonskostnader | 31 130 | 45 444 |
| Andre lønnsrelaterte ytelser | 11 967 | 10 926 |
| Totalt | 2 984 745 | 4 289 055 |

Ytelser til ledende personer og revisor

| | Lønn | Annen godtgjørelse | Sum |
|--------------------------------|---------|-----------------------|---------|
| Daglig leder 01.01.19-08.10.19 | 82 218 | 0 | 82 218 |
| Daglig leder 09.10.19-31.12.19 | 180 778 | 0 | 180 778 |

Det er ikke utbetalt godtgjørelse til styret i 2019.

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapet har opprettet pensjonsordning som tilfredsstiller kravene etter denne loven.

Revisor:

Kostnadsført honorar for lovpålagt revisjon og annen bistand i 2019 utgjør kr 38 550 ekskl. mva.



Bokhandeln Kafe AS

Noter 2019

Note 2 - Aksjekapital

Selskapet har 100 aksjer pålydende kr 1 000 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 100 000.

Selskapet har 2 aksjonærer, som begge eier mer enn 5 % av aksjene:

| Navn | Foretaksnr | Antall | Eierandel |
|---|-------------|--------|-----------|
| Cashed AS | 917 294 143 | 75 | 75,00 % |
| Mireille D Laporte, daglig leder og styremedlem | | 25 | 25,00 % |

Styreleder Tor Andvord eier 66% av aksjene i Cashed AS mens styremedlem Elisabeth B. Resseth eier 34% av aksjene i Cashed AS.

Note 3 - Egenkapital

| | Aksjekapital / selskapskapital | Udekket tap | Sum egenkapital |
|-------------------------|-----------------------------------|-----------------|--------------------|
| Pr 1.1. | 100 000 | -244 919 | -144 919 |
| Anvendt til årsresultat | | -174 557 | -174 557 |
| Pr 31.12. | 100 000 | -419 476 | -319 476 |

Note 4 - Skatter og skattekostnad

| | 2019 | 2018 |
|---|----------|---------------|
| Endring i utsatt skatt og utsatt skattefordel | 0 | 19 940 |
| Samlede ordinære skattekostnader | 0 | 19 940 |

| | |
|--|----------------|
| Spesifikasjon av årets skattegrunnlag: | 2019 |
| Resultat før skattekostnader | -174 557 |
| Permanente og andre forskjeller | 273 623 |
| Endring i midlertidige forskjeller | -115 685 |
| Grunnlag for betalbar skatt | -16 619 |
| 22% betalbar skatt | 0 |

Midlertidige forskjeller og balanseført utsatt skatt

| | 2019 | 2018 |
|---------------------------------------|---------|---------|
| + Driftsmidler inkl. goodwill | 70 688 | 90 003 |
| + Utestående fordringer | 0 | -25 310 |
| - Andre avsetninger for forpliktelser | 0 | 109 690 |
| - Fremførbart skattemessig underskudd | 249 638 | 233 019 |



Bokhandeln Kafe AS

Noter 2019

| | | |
|---|---------|---------|
| Sum positive skatteøkende forskjeller | 70 688 | 90 003 |
| Sum negative skatteøkende forskjeller | 249 638 | 368 019 |
| Forskj. som ikke inngår i beregning av utsatt skatt | 178 950 | 278 016 |

Note 5 - Avskrivning på varige driftsmidler

| | Driftsløsøre, inventar, verktøy, bygningsinventar kontorm. | Fast | Sum |
|-----------------------------------|--|----------------|----------------|
| Anskaffelseskost pr. 1/1 | 1 107 875 | 121 668 | 1 229 543 |
| + Tilgang | 73 243 | 0 | 73 243 |
| - Avgang | 453 250 | 0 | 453 250 |
| Anskaffelseskost pr. 31/12 | 727 868 | 121 668 | 849 536 |
| Akk. av/nedskr. pr 1/1 | 626 410 | 84 577 | 710 987 |
| + Ordinære avskrivninger | 69 277 | 12 167 | 81 444 |
| - Tilbakeført avskrivning | 170 271 | 0 | 170 271 |
| Akk. av/nedskr. pr. 31/12 | 525 416 | 96 744 | 622 160 |
| Balanseført verdi pr 31/12 | 202 452 | 24 924 | 227 376 |
| Prosentats for ord. avskr. | 10-33 | 10-10 | |

Noter for Bokhandeln Kafe AS

Organisasjonsnr. 992587768



Bokhandeln Kafe AS

Noter 2019

Note 6 - Andre kortsiktige fordringer

| | 2019 | 2018 |
|---|------|------|
| Samlede fordringer med forfall senere enn ett år etter balansedagen | 0 | 0 |

Note 7 - Gjeld til kredittinstitusjoner

Selskapet har ingen gjeldspost som forfaller senere enn 5 år fra balansedagen 31.12.

Pantesikret gjeld

Langsiktig gjeld

| | | |
|--------------------------------|---------|---------|
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 202 872 | 346 961 |
|--------------------------------|---------|---------|

Kortsiktig gjeld

| | | |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| Sum gjeld sikret med pant | 202 872 | 346 961 |
|----------------------------------|----------------|----------------|

Pantsatte eiendeler:

| | | |
|--------------|---------|---------|
| Driftsmidler | 227 376 | 518 556 |
|--------------|---------|---------|

| | | |
|-----------------|---------|---------|
| Kundefordringer | 121 448 | 240 008 |
|-----------------|---------|---------|

| | | |
|-----------|---------|---------|
| Varelager | 264 740 | 235 409 |
|-----------|---------|---------|

| | | |
|--------------------------------|----------------|----------------|
| Sum pantsatte eiendeler | 613 564 | 993 972 |
|--------------------------------|----------------|----------------|

I tillegg er det stilt følgende kausjonserklæringer:

| | |
|-------------|---------|
| Tor Andvord | 158 400 |
|-------------|---------|

| | |
|---------------------|--------|
| Elisabeth B Resseth | 81 600 |
|---------------------|--------|

| | |
|---------------------|--------|
| Mireille D. Laporte | 80 000 |
|---------------------|--------|

Note 8 - Kortsiktig fordringer på konsernselskap

Fordringer og gjeld til konsernselskaper inngår med følgende beløp i regnskapspostene:

| | 2019 | 2018 |
|------------------------------|----------------|---------------|
| Fordringer | | |
| Andre kortsiktige fordringer | 252 840 | 19 392 |
| Sum fordringer | 252 840 | 19 392 |
| Gjeld | | |
| Sum gjeld | 0 | 0 |



Bokhandeln Kafe AS

Noter 2019

Note 9 - Fortsatt drift

Selskapets egenkapital er tapt. Jf. regnskapsloven §7-46 er det dermed usikkerhet om fortsatt drift. Styret har satt i verk tiltak for å bedre økonomien i selskapet og selv om Covid-19 pandemien påvirker driften i første halvår 2020 har selskapet gode utsikter til bedring i resultatet fra 2020. Ved behov blir det også tilført kapital fra konsernselskaper. Styret mener derfor at forutsetningen om fortsatt drift er tilstede og regnskapet er satt opp under denne forutsetningen.

Note 10 - Garantier

Selskapet har pr 31.12.19 en bankgaranti til huseier Engum Eiendom på kr 187 500. Provisjon og gebyr belastet i 2019 i forbindelse med denne garantien er på kr 3 750.

Note 11 - Skattetreksinnskudd

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 28 037 og trekkansvaret utgjør kr 180 004. Skattetrekket er gjort opp til Skatteoppkreveren i løpet av februar 2020.



Oppland Revisjon & Rådgivning AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Org. nr: NO 997 088 980 MVA
www.orr.no

Fåberggata 128, 2615 Lillehammer
Tlf: 61 22 20 40
E-post: firmapost@orr.no

Avdeling Otta:
Skansen 7, 2670 Otta

Til generalforsamlingen i **Bokhandel'n Kafe AS**

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Bokhandel'n Kafe AS som består av balanse per 31. desember 2019, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2019, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i *Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Av årsregnskapet og note 3 fremgår det at selskapet har pådratt seg et tap på kr 174 557 i regnskapsåret 2019, og at egenkapitalen er tapt og at underbalansen pr 31.12.2019 var på kr 319 476. Vi viser i den anledning til omtale i note 9 om forklaring til situasjonen og planlagte tiltak og vurderinger som er gjort som grunnlag for å avlegge årsregnskapet under forutsetning om fortsatt drift. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om regnskapet.

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 intern kontroll 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 ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av



Oppland Revisjon & Rådgivning AS

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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen.

I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter 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 feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll;
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen 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;
- vurderer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige;
- konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil 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. Hvis slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige må vi modifisere vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapets evne til fortsatt drift ikke lenger er tilstede;
- vurderer 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 tidspunktet for vårt revisjonsarbeid og eventuelle vesentlige funn i vår revisjon, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom vårt arbeid.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000

«Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.



**Oppland Revisjon
& Rådgivning AS**

Andre forhold

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

Otta, 14. juli 2020

Oppland Revisjon & Rådgivning AS

Roar Rudiløkken

Roar Rudiløkken

Registrert revisor



Bokhandeln Kafe AS

Resultatregnskap

| | Note | 2019 | 2018 |
|--|------|------------------|------------------|
| DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER | | | |
| Driftsinntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 7 239 981 | 8 411 705 |
| Annen driftsinntekt | | 485 178 | 69 025 |
| Sum driftsinntekter | | 7 725 159 | 8 480 730 |
| Driftskostnader | | | |
| Varekostnad | | 2 644 297 | 2 491 273 |
| Lønnskostnad | 1 | 2 984 745 | 4 289 055 |
| Avskrivning på varige driftsmidler | 5 | 81 444 | 129 040 |
| Annen driftskostnad | 1 | 2 361 810 | 1 755 586 |
| Sum driftskostnader | | 8 072 296 | 8 664 953 |
| DRIFTSRESULTAT | | (347 137) | (184 223) |
| FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER | | | |
| Finansinntekter | | | |
| Inntekt på investering i datterselskap | | 200 000 | 0 |
| Annen renteinntekt | | 336 | 230 |
| Sum finansinntekter | | 200 336 | 230 |
| Finanskostnader | | | |
| Nedskr. av finansielle anleggsmidler | | 0 | 99 999 |
| Annen rentekostnad | | 23 093 | 35 973 |
| Annen finanskostnad | 10 | 4 663 | -4 922 |
| Sum finanskostnader | | 27 756 | 140 464 |
| NETTO FINANSPOSTER | | 172 580 | (140 234) |
| ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD | | (174 557) | (324 457) |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 4 | 0 | 19 940 |
| ORDINÆRT RESULTAT | | (174 557) | (344 397) |
| ÅRSRESULTAT | | (174 557) | (344 397) |
| OVERF. OG DISPONERINGER | | | |
| Overføringer annen egenkapital | 3 | 0 | (99 477) |
| Fremføring av udekket tap | 3 | (174 557) | (244 919) |
| SUM OVERF. OG DISP. | | (174 557) | (344 397) |

Årsregnskap for Bokhandeln Kafe AS

Organisasjonsnr. 992587768



Bokhandeln Kafe AS

Balanse pr. 31.12.2019

| | Note | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
|---|------|------------------|------------------|
| EIENDELER | | | |
| ANLEGGSMIDLER | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsere, inventar, verktøy, kontorm. | 5,7 | 202 452 | 481 465 |
| Fast bygningsinventar | 5,7 | 24 924 | 37 091 |
| Sum varige driftsmidler | | 227 376 | 518 556 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investeringer i datterselskap | | 0 | 100 001 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 0 | 100 001 |
| SUM ANLEGGSMIDLER | | 227 376 | 618 557 |
| OMLØPSMIDLER | | | |
| Varer | 7 | 264 740 | 235 409 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 7 | 121 448 | 240 008 |
| Fordringer på konsernselskap | 8 | 252 840 | 19 392 |
| Andre kortsiktige fordringer | 6 | 7 875 | 35 503 |
| Sum fordringer | | 382 163 | 294 903 |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 11 | 597 613 | 302 418 |
| SUM OMLØPSMIDLER | | 1 244 515 | 832 730 |
| SUM EIENDELER | | 1 471 892 | 1 451 287 |

Årsregnskap for Bokhandeln Kafe AS

Organisasjonsnr. 992587768



Bokhandeln Kafe AS

Balanse pr. 31.12.2019

| | Note | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
|-------------------------------------|------|------------------|------------------|
| EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| EGENKAPITAL | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital(100 aksjer à kr 1 000) | 2,3 | 100 000 | 100 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 100 000 | 100 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Udekket tap | 3,9 | (419 476) | (244 919) |
| Sum opptjent egenkapital | | (419 476) | (244 919) |
| SUM EGENKAPITAL | | (319 476) | (144 919) |
| GJELD | | | |
| LANGSIKTIG GJELD | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kreditinstitusjoner | 7 | 202 872 | 346 961 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 202 872 | 346 961 |
| SUM LANGSIKTIG GJELD | | 202 872 | 346 961 |
| KORTSIKTIG GJELD | | | |
| Leverandørgjeld | | 554 768 | 319 375 |
| Skyldig offentlige avgifter | 11 | 479 768 | 413 778 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 553 960 | 516 092 |
| SUM KORTSIKTIG GJELD | | 1 588 496 | 1 249 246 |
| SUM GJELD | | 1 791 368 | 1 596 207 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 1 471 892 | 1 451 287 |

Vågå, den 31.12.2019 / 04.07.2020

Tor Andvord
Styreleder

Mireille D. Laporte
Styremedlem og daglig leder

Elisabeth B. Resseth
Styremedlem

Årsregnskap for Bokhandeln Kafe AS

Organisasjonsnr. 992587768



Bokhandeln Kafe AS

Noter 2019

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

Omlopsmidler og kortsiktig gjeld

Omlopsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omlopsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi (laveste verdis prinsipp).

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier.

Utsatt skattefordel balanseres ikke ihht valgdgangen for små foretak.

Note 1 - Annen driftskostnad

Selskapet har hatt 9 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader

| | 2019 | 2018 |
|------|-----------|-----------|
| Lønn | 2 762 834 | 3 975 354 |

Noter for Bokhandeln Kafe AS

Organisasjonsnr. 992587768



Bokhandeln Kafe AS

Noter 2019

| | | |
|------------------------------|---------|---------------------------|
| Arbeidsgiveravgift | 178 814 | 257 331 |
| Pensjonskostnader | 31 130 | 45 444 |
| Andre lønnsrelaterte ytelser | 11 967 | 10 926 |
| Totalt | | 2 984 7454 289 055 |

Ytelser til ledende personer og revisor

| | Lønn | Annen godtgjørelse | Sum |
|--------------------------------|---------|-----------------------|---------|
| Daglig leder 01.01.19-08.10.19 | 82 218 | 0 | 82 218 |
| Daglig leder 09.10.19-31.12.19 | 180 778 | 0 | 180 778 |

Det er ikke utbetalt godtgjørelse til styret i 2019.

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapet har opprettet pensjonsordning som tilfredsstiller kravene etter denne loven.

Revisor:

Kostnadsført honorar for lovpålagt revisjon og annen bistand i 2019 utgjør kr 38 550 ekskl. mva.

Note 2 - Aksjekapital

Selskapet har 100 aksjer pålydende kr 1 000 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 100 000.

Selskapet har 2 aksjonærer, som begge eier mer enn 5 % av aksjene:

| Navn | Foretaksnr | Antall | Eierandel |
|---|-------------|--------|-----------|
| Cashed AS | 917 294 143 | 75 | 75,00 % |
| Mireille D Laporte, daglig leder og styremedlem | | 25 | 25,00 % |

Styreleder Tor Andvord eier 66% av aksjene i Cashed AS mens styremedlem Elisabeth B. Resseth eier 34% av aksjene i Cashed AS.

Note 3 - Egenkapital

| | Aksjekapital / selskapskapital | Udekket tap | Sum egenkapital |
|-------------------------|-----------------------------------|-------------|--------------------|
| Pr 1.1. | 100 000 | -244 919 | -144 919 |
| Anvendt til årsresultat | | -174 557 | -174 557 |
| Pr 31.12. | 100 000 | -419 476 | -319 476 |

Note 4 - Skatter og skattekostnad

| | | 20192018 |
|---|---|----------------|
| Endring i utsatt skatt og utsatt skattefordel | 0 | 19 940 |
| Samlede ordinære skattekostnader | | 019 940 |

Noter for Bokhandeln Kafe AS

Organisasjonsnr. 992587768



Bokhandeln Kafé AS

Noter 2019

| | | |
|---|----------------|----------------|
| Spesifikasjon av årets skattegrunnlag: | 2019 | |
| Resultat før skattekostnader | -174 557 | |
| Permanente og andre forskjeller | 273 623 | |
| Endring i midlertidige forskjeller | -115 685 | |
| Grunnlag for betalbar skatt | -16 619 | |
| 22% betalbar skatt | 0 | |
| Midlertidige forskjeller og balanseført utsatt skatt | | |
| | 2019 | 2018 |
| + Driftsmidler inkl. goodwill | 70 688 | 90 003 |
| + Utestående fordringer | 0 | -25 310 |
| - Andre avsetninger for forpliktelser | 0 | 109 690 |
| - Fremførbart skattemessig underskudd | 249 638 | 233 019 |
| Sum positive skatteøkende forskjeller | 70 688 | 90 003 |
| Sum negative skatteøkende forskjeller | 249 638 | 368 019 |
| Forskj. som ikke inngår i beregning av utsatt skatt | 178 950 | 278 016 |

Note 5 - Avskrivning på varige driftsmidler

| | Driftsløsere, inventar, verktøy, kontorm. | Fast bygninginventar | Sum |
|-----------------------------------|---|-------------------------|----------------|
| Anskaffelseskost pr. 1/1 | 1 107 875 | 121 668 | 1 229 543 |
| + Tilgang | 73 243 | 0 | 73 243 |
| - Avgang | 453 250 | 0 | 453 250 |
| Anskaffelseskost pr. 31/12 | 727 868 | 121 668 | 849 536 |
| Akk. av/nedskr. pr 1/1 | 626 410 | 84 577 | 710 987 |
| + Ordinære avskrivninger | 69 277 | 12 167 | 81 444 |
| - Tilbakeført avskrivning | 170 271 | 0 | 170 271 |
| Akk. av/nedskr. pr. 31/12 | 525 416 | 96 744 | 622 160 |
| Balanseført verdi pr 31/12 | 202 452 | 24 924 | 227 376 |
| Prosentstørrelse for ord. avskr. | 10-33 | 10-10 | |

Note 6 - Andre kortsiktige fordringer

| | | |
|---|-------------|-------------|
| | 2019 | 2018 |
| Samlede fordringer med forfall senere enn ett år etter balansedagen | 0 | 0 |

Note 7 - Gjeld til kredittinstitusjoner

Selskapet har ingen gjeldspost som forfaller senere enn 5 år fra balansedagen 31.12.

Pantesikret gjeld

Noter for Bokhandeln Kafé AS

Organisasjonsnr. 992587768



Bokhandeln Kafe AS

Noter 2019

| | | |
|--|----------------|----------------|
| Løngsiktig gjeld | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 202 872 | 346 961 |
| Kortsiktig gjeld | | |
| Sum gjeld sikret med pant | 202 872 | 346 961 |
| Pantsatte eiendeler: | | |
| Driftsmidler | 227 376 | 518 556 |
| Kundefordringer | 121 448 | 240 008 |
| Varelager | 264 740 | 235 409 |
| Sum pantsatte eiendeler | 613 564 | 993 972 |
| I tillegg er det stilt følgende kausjonsklæringer: | | |
| Tor Andvord | 158 400 | |
| Elisabeth B Resseth | 81 600 | |
| Mireille D. Laporte | 80 000 | |

Note 8 - Kortsiktig fordringer på konsernselskap

Fordringer og gjeld til konsernselskaper inngår med følgende beløp i regnskapspostene:

| | 2019 | 2018 |
|------------------------------|----------------|---------------|
| Fordringer | | |
| Andre kortsiktige fordringer | 252 840 | 19 392 |
| Sum fordringer | 252 840 | 19 392 |
| Gjeld | | |
| Sum gjeld | 0 | 0 |

Note 9 - Fortsatt drift

Selskapets egenkapital er tapt. Jf. regnskapsloven §7-46 er det dermed usikkerhet om fortsatt drift. Styret har satt i verk tiltak for å bedre økonomien i selskapet og selv om Covid-19 pandemien påvirker driften i første halvår 2020 har selskapet gode utsikter til bedring i resultatet fra 2020. Ved behov blir det også tilført kapital fra konsernselskaper. Styret mener derfor at forutsetningen om fortsatt drift er tilstede og regnskapet er satt opp under denne forutsetningen.

Note 10 - Garantier

Selskapet har pr 31.12.19 en bankgaranti til husciar Engum Eiendom på kr 187 500. Provisjon og gebyr belastet i 2019 i forbindelse med denne garantien er på kr 3 750.

Note 11 - Skattetreksinnskudd

Skattetreksinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 28 037 og trekkansvaret utgjør kr 180 004. Skattetrekket er gjort opp til Skatteoppkreveren i løpet av februar 2020.

Noter for Bokhandeln Kafe AS

Organisasjonsnr. 992587768