



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	927 896 516
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	BOKHUSET AS
Forretningsadresse:	Storgata 86 9008 TROMSØ

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:	Martin Antonsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	29.06.2022

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, 30.07.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		21 421 648	20 662 444
Sum inntekter		21 421 648	20 662 444
Kostnader			
Varekostnad		11 235 067	11 027 741
Lønnskostnad	3	3 973 553	3 700 139
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler		45 324	46 008
Annen driftskostnad	3	3 763 112	3 747 318
Sum kostnader		19 017 056	18 521 207
Driftsresultat		2 404 592	2 141 237
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		51 981	51 582
Annen finansinntekt		712 543	590 611
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler	4	2 942 227	1 412 193
Sum finansinntekter		3 706 752	2 054 387
Annen rentekostnad		7 065	22 220
Annen finanskostnad		225 917	773 675
Sum finanskostnader		232 982	795 895
Netto finans		3 473 770	1 258 492
Ordinært resultat før skattekostnad		5 878 361	3 399 729
Skattekostnad på ordinært resultat		297 174	497 357
Ordinært resultat etter skattekostnad		5 581 187	2 902 372
Årsresultat		5 581 187	2 902 372
Årsresultat etter minoritetsinteresser		5 581 187	2 902 372
Totalresultat		5 581 187	2 902 372



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		5 581 187	2 902 372
Sum overføringer og disponeringer	5	5 581 187	2 902 372



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		300 000	300 000
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		75 200	120 524
Sum varige driftsmidler		375 200	420 524
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	6	12 259 464	12 259 464
Investering i annet foretak i samme konsern	6		
Sum finansielle anleggsmidler		12 259 464	12 259 464
Sum anleggsmidler		12 634 664	12 679 988
Omløpsmidler			
Varer			
Lager av varer og annen beholdning	7	3 073 501	3 252 034
Sum varer		3 073 501	3 252 034
Fordringer			
Kundefordringer		148 037	270 220
Andre kortsiktige fordringer		688 223	156 710
Sum fordringer		836 260	426 930
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	6		
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	4	20 201 499	17 124 210
Sum investeringer		20 201 499	17 124 210
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		9 928 965	9 126 374
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		9 928 965	9 126 374
Sum omløpsmidler		34 040 225	29 929 548



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
SUM EIENDELER		46 674 889	42 609 536
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	30 000	500 000
Beholdning av egne aksjer	5		
Overkurs	5		
Ikke registrert kapitalforhøyelse		6 077 475	
Annen innskutt egenkapital	5	-5 570	
Sum innskutt egenkapital		6 101 905	500 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	3 518 934	36 006 185
Udekket tap	5		
Sum opptjent egenkapital		3 518 934	36 006 185
Sum egenkapital		9 620 839	36 506 185
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		388 837	282 612
Sum avsetninger for forpliktelser		388 837	282 612
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	7	998 397	2 021 332
Sum annen langsiktig gjeld		998 397	2 021 332
Sum langsiktig gjeld		1 387 234	2 303 944
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 206 784	2 602 680
Betalbar skatt		190 949	453 085
Skyldig offentlige avgifter		228 545	232 331
Kortsiktig konserngjeld		32 460 963	
Annen kortsiktig gjeld	5	579 574	511 311



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum kortsiktig gjeld		35 666 816	3 799 407
Sum gjeld		37 054 050	6 103 351
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		46 674 889	42 609 536



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 721064

Enheten

Organisasjonsnummer: 927 896 516
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BOKHUSET AS
Forretningsadresse: Storgata 86
9008 TROMSØ

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: Martin Antonsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.06.2022

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 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, 27.07.2022

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



Organisasjonsnr: 927 896 516
BOKHUSET AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		21 421 648	20 662 444
Sum inntekter		21 421 648	20 662 444
Kostnader			
Varekostnad		11 235 067	11 027 741
Lønnskostnad	3	3 973 553	3 700 139
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler		45 324	46 008
Annen driftskostnad	3	3 763 112	3 747 318
Sum kostnader		19 017 056	18 521 207
Driftsresultat		2 404 592	2 141 237
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		51 981	51 582
Annen finansinntekt		712 543	590 611
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler 4		2 942 227	1 412 193
Sum finansinntekter		3 706 752	2 054 387
Annen rentekostnad		7 065	22 220
Annen finanskostnad		225 917	773 675
Sum finanskostnader		232 982	795 895
Netto finans		3 473 770	1 258 492
Ordinært resultat før skattekostnad		5 878 361	3 399 729
Skattekostnad på ordinært resultat		297 174	497 357
Ordinært resultat etter skattekostnad		5 581 187	2 902 372
Årsresultat		5 581 187	2 902 372
Årsresultat etter minoritetsinteresser		5 581 187	2 902 372
Totalresultat		5 581 187	2 902 372
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		5 581 187	2 902 372
Sum overføringer og disponeringer	5	5 581 187	2 902 372





Organisasjonsnr: 927 896 516
BOKHUSET AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020		
BALANSE - EIENDELER					
Anleggsmidler					
Immaterielle eiendeler					
Varige driftsmidler					
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom				300 000	300 000
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr				75 200	120 524
Sum varige driftsmidler				375 200	420 524
Finansielle anleggsmidler					
Investering i datterselskap 6				12 259 464	12 259 464
Investering i annet foretak i samme konsern 6					
Sum finansielle anleggsmidler				12 259 464	12 259 464
Sum anleggsmidler				12 634 664	12 679 988
Omløpsmidler					
Varer					
Lager av varer og annen beholdning 7				3 073 501	3 252 034
Sum varer				3 073 501	3 252 034
Fordringer					
Kundefordringer				148 037	270 220
Andre kortsiktige fordringer				688 223	156 710
Sum fordringer				836 260	426 930
Investeringer					
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern 6					
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter 4				20 201 499	17 124 210
Sum investeringer				20 201 499	17 124 210
Bankinnskudd, kontanter og lignende					
Bankinnskudd, kontanter o. l.				9 928 965	9 126 374
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende				9 928 965	9 126 374
Sum omløpsmidler				34 040 225	29 929 548
SUM EIENDELER				46 674 889	42 609 536



BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	5	30 000	500 000
Beholdning av egne aksjer	5		
Overkurs	5		
Ikke registrert kapitalforhøyelse		6 077 475	
Annen innskutt egenkapital	5	-5 570	
Sum innskutt egenkapital		6 101 905	500 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	5	3 518 934	36 006 185
Udekket tap	5		
Sum opptjent egenkapital		3 518 934	36 006 185

Sum egenkapital

9 620 839 **36 506 185**

Gjeld

Langsiktig gjeld

Utsatt skatt		388 837	282 612
Sum avsetninger for forpliktelses		388 837	282 612
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	7	998 397	2 021 332
Sum annen langsiktig gjeld		998 397	2 021 332

Sum langsiktig gjeld

1 387 234 **2 303 944**

Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld		2 206 784	2 602 680
Betalbar skatt		190 949	453 085
Skyldig offentlige avgifter		228 545	232 331
Kortsiktig konserngjeld		32 460 963	
Annen kortsiktig gjeld	5	579 574	511 311
Sum kortsiktig gjeld		35 666 816	3 799 407

Sum gjeld

37 054 050 **6 103 351**

SUM EGENKAPITAL OG GJELD

46 674 889 **42 609 536**



Organisasjonsnr: 927 896 516
BOKHUSET AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

2

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

7.00

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



Building a better
working world

Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Strandgata 8, 9008 Tromsø
Postboks 1212, 9262 Tromsø

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA
Tlf: +47 24 00 24 00

www.ey.no
Medlemmer av Den norske Revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Bokhuset AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Bokhuset AS 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 oppfylder årsregnskapet gjeldende lovkrav og gir 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 konklusjon

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med 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 i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og *International Code of Ethics for Professional Accountants* (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig 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 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 med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvike selskapet eller virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

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 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 ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan skyldes misligheter eller feil og er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av 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 årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer,



Building a better
working world

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.
- evaluerer 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, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette 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 rettvisende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av og tidspunktet for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom revisjonen.

Tromsø, 29. juni 2022
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Monica Sørensen
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: D77FK-WTOCF-ABK6W-FOZIZ-TGNLO-PCMHK



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."

Monica Sørensen

Statsautorisert revisor

På vegne av: EY

Serienummer: 9578-5999-4-1163721

IP: 145.62.xxx.xxx

2022-06-29 16:07:27 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: DT7FK-WTOCF-ABK6W-FOZIZ-TGNLO-PCMHK

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>



Årsregnskap 2021 BOKHUSET AS

Organisasjonsnr: 927 896 516



Resultatregnskap BOKHUSET AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2021	2020
Salgsinntekt		21 421 648	20 662 444
Sum driftsinntekter		21 421 648	20 662 444
Varekostnad		11 235 067	11 027 741
Lønnskostnad	3	3 973 553	3 700 139
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler		45 324	46 008
Annen driftskostnad	3	3 763 112	3 747 318
Sum driftskostnader		19 017 056	18 521 207
Driftsresultat		2 404 592	2 141 237
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		51 981	51 582
Annen finansinntekt		712 543	590 611
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler	4	2 942 227	1 412 193
Annen rentekostnad		7 065	22 220
Annen finanskostnad		225 917	773 675
Resultat av finansposter		3 473 770	1 258 492
Ordinært resultat før skattekostnad		5 878 361	3 399 729
Skattekostnad på ordinært resultat		297 174	497 357
Årsresultat		5 581 187	2 902 372
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		5 581 187	2 902 372
Sum overføringer	5	5 581 187	2 902 372



Balanse
BOKHUSET AS

Eiendeler	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		300 000	300 000
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		75 200	120 524
Sum varige driftsmidler		375 200	420 524
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i datterselskap	6	12 259 464	12 259 464
Sum finansielle anleggsmidler		12 259 464	12 259 464
Sum anleggsmidler		12 634 664	12 679 988
Omløpsmidler			
<i>Varer</i>			
Lager av varer og annen beholdning	7	3 073 501	3 252 034
Sum varer		3 073 501	3 252 034
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		148 037	270 220
Andre kortsiktige fordringer		688 223	156 710
Sum fordringer		836 260	426 930
<i>Investeringer</i>			
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	4	20 201 499	17 124 210
Sum investeringer		20 201 499	17 124 210
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		9 928 965	9 126 374
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		9 928 965	9 126 374
Sum omløpsmidler		34 040 225	29 929 548
Sum eiendeler		46 674 889	42 609 536



Balanse
BOKHUSET AS

Egenkapital og gjeld	Note	2021	2020
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	5	30 000	500 000
Ikke registrert aksjekapital		6 077 475	0
Annen innskutt egenkapital	5	-5 570	0
Sum innskutt egenkapital		6 101 905	500 000
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	5	3 518 934	36 006 185
Sum opptjent egenkapital		3 518 934	36 006 185
Sum egenkapital		9 620 839	36 506 185
Gjeld			
<i>Avsetning for forpliktelser</i>			
Utsatt skatt		388 837	282 612
Sum avsetning for forpliktelser		388 837	282 612
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Øvrig langsiktig gjeld	7	998 397	2 021 332
Sum annen langsiktig gjeld		998 397	2 021 332
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		2 206 784	2 602 680
Betalbar skatt		190 949	453 085
Skyldig offentlige avgifter		228 545	232 331
Kortsiktig konserngjeld		32 460 963	0
Annen kortsiktig gjeld	5	579 574	511 311
Sum kortsiktig gjeld		35 666 816	3 799 407
Sum gjeld		37 054 050	6 103 351
Sum egenkapital og gjeld		46 674 889	42 609 536

Tromsø.....,
Styret i BOKHUSET AS

Martin Frans Antonsen
styreleder/daglig leder



Noter til regnskapet 2021

Regnskapsprinsipper

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

Driftsinntekter og kostnader

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

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 et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld 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.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid. Varige eiendeler som ikke er avskrivbare, nedskrives til antatt virkelig verdi dersom verdifallet ikke anses forbigående. Ved varig verdiøkning, kan nedskrivningen reverseres.

Aksjer og andeler i datterselskap

Investeringer i tilknyttet selskap og datterselskap bokføres til kostpris.

Aksjer i andre selskaper (omløpsaksjer)

Aksjer som inngår i en handelsportefølje vurderes til virkelig verdi på balansedagen.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig 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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Selskapsendringer

Selskapet er stiftet i 2021 og fusjonert med Bokhuset AS ved regnskapsmessig kontinuitet i en trekantfusjon med nystiftet holdingselskap der holdingselskapet overtar vederlagsaksjer. Egenkapital IB er videreført og endringer i forbindelse med stiftelse og fusjon, er ført til regnskapsmessige verdier og ender med korrigert EK i nystiftet selskap.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet 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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført.



Noter til regnskapet 2021

Note 12 Hendelser etter balansedagen

Etter at Storting og regjering satte inn helse- og smittetiltak knyttet til Covid-19 pandemien fra 12. mars 2020, har dette resultert i mindre konsekvenser for bedriften enn først antatt. Selskapet gjør de nødvendige tiltak for å tilpasse bemanning og kostnader til endringer som måtte oppstå om dette skulle føre til reduserte inntekter og verdifall av selskapets portefølje.

Selskapets styre har et langsiktig perspektiv på sin investeringsportefølje og har lagt til grunn at forutsetningene om fortsatt drift er til stede og i samsvar med regnskapslovens §3-3.

Note 3 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m

Lønnskostnader	2021	2020
Lønninger	3 502 653	3 246 367
Arbeidsgiveravgift	297 791	242 327
Pensjonskostnader	157 667	193 787
Andre ytelser	15 442	17 658
Sum	3 973 553	3 700 139

Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret 7 7

OTP

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Note 4 Markedsbaserte verdipapirer

	Anskaffelses kost	Markeds verdi	Balanseført verdi
1800 Formuesforvaltning	11 906 297	17 246 737	17 246 737
1810 Oml. aksjer og VPS-08601.13498	1 004 780	2 955 097	2 955 097
Sum verdipapirer	12 911 077	20 201 834	20 201 834

Årets verdiregulering er på kr 2 942 277,-

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Ikke registrert kaapital-forhøyelse	Annen innskutt EK	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01	500 000	0	0	36 006 185	36 506 185
Fusjon m ovf til Bokhuset Holding AS	-500 000			-36 006 185	-36 506 185

BOKHUSET AS

Side 6



Noter til regnskapet 2021

Stiftelse av Nye Bokhuset AS	30 000		-5 570		24 430
Konvertering fusjonsfordring		38 538 438		0	38 538 438
Tingsutbytte		-32 460 963		0	-32 460 963
Andel resultat 2021 inkl i fusjonsfordring				-2 062 253	-2 062 253
Årets resultat				5 581 187	5 581 187
Pr 31.12	30 000	6 077 475	-5 570	3 518 934	9 620 839

I forbindelse med fusjonen, har det oppstått en fusjonsgjeld til Bokhuset Holding AS på kr -32 460 963. Denne skal gjøres opp ved overføring av verdipapirportefølje i 2022.

Note 6 Datterselskap, TS og FKV

	Kontor-kommune	Eier-andel	Anskaffelses kost	Andel egenkapital	Andel resultat
1300 Datterselskap					
Sobota AS	Tromsø	100,0%	12 259 464	749 176	396 855
Sum			12 259 464	749 176	396 855

Note 11 Langsiktig gjeld og garantier

Selskapet har følgende langsiktig gjeld:

Langsiktig gjeld til aksjonærene -998 397

Gjelda til aksjonærer er renteberegnet.

Gjennom selskapets bank er det stilt garanti for henholdsvis:

Husleigaranti pålydende	673 000,-
Varegaranti pålydende	700 000,-

Note 6 Leiekontrakter

Selskapet leier lokaler på Jekta, Langnes. Ny leiekontrakt er signert i 2022 og løper i 5 år fra 01.05.2022.

Lokaler i Storgata leies fra heleid datterselskap, Sobota AS.