



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 916 556 365
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BOKKOMPANIET HOLDING AS
Forretningsadresse: Brugata 14
0186 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2016 - 31.12.2016

Konsern

Mørselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Ja

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Nei
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: Sjur Mossige
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2017

Grunnlag for avgivelse

År 2016: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2015: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2016

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, 11.10.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 286 000	52 100
Annen driftsinntekt		696 000	473 000
Sum inntekter	8	2 982 000	525 100
Kostnader			
Varekostnad		2 000 000	
Lønnskostnad		1 112 549	1 238 315
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4		
Annen driftskostnad	9	1 142 528	809 397
Sum kostnader		4 255 077	2 047 712
Driftsresultat		-1 273 077	-1 522 612
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap		1 665 028	2 885 821
Annen renteinntekt		765	1 603
Sum finansinntekter		1 665 793	2 887 424
Nedskrivning av finansielle eiendeler			350 000
Annen rentekostnad		161 090	4 744
Annen finanskostnad		33 863	8 838
Sum finanskostnader		194 953	363 582
Netto finans		1 470 841	2 523 842
Ordinært resultat før skattekostnad		197 763	1 001 229
Skattekostnad på ordinært resultat	10	1 841	369 919
Ordinært resultat etter skattekostnad		195 922	631 310
Årsresultat		195 922	631 310
Årsresultat etter minoritetsinteresser		195 922	631 310
Totalresultat		195 922	631 310



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Overføringer og disponeringer			
Overføring til/fra fond		187 207	
Overføringer til/fra annen egenkapital		8 715	631 310
Sum overføringer og disponeringer		195 922	631 310



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker og lignende rettigheter		50 000	50 000
Utsatt skattefordel		6 096	7 937
Sum immaterielle eiendeler		56 096	57 937
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	1	8 011 043	4 669 143
Investering i annet foretak i samme konsern			505 000
Investeringer i tilknyttet selskap		217 207	
Sum finansielle anleggsmidler		8 228 250	5 174 143
Sum anleggsmidler		8 284 346	5 232 080
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		2 878 800	371 425
Andre fordringer	3	7 323 403	4 760 698
Sum fordringer		10 202 203	5 132 123
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	2	136 355	403 661
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		136 355	403 661
Sum omløpsmidler		10 338 559	5 535 783
SUM EIENDELER		18 622 905	10 767 863

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6	30 000	180 000
Annen innskutt egenkapital		-14 000	
Sum innskutt egenkapital		16 000	180 000
Opptjent egenkapital			
Fond		187 207	
Annen egenkapital		642 598	7 847 187
Sum opptjent egenkapital		829 805	7 847 187
Sum egenkapital	11	845 805	8 027 187
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		4 700 893	
Leverandørgjeld		1 524 268	253 838
Betalbar skatt	10		
Skyldige offentlige avgifter		126 065	371 379
Annen kortsiktig gjeld	3	11 425 874	2 115 459
Sum kortsiktig gjeld		17 777 100	2 740 676
Sum gjeld		17 777 100	2 740 676
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		18 622 905	10 767 863



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	8	90 707 782	91 910 694
Annen driftsinntekt	8	3 423 239	1 714 843
Sum inntekter		94 131 021	93 625 536
Kostnader			
Varekostnad		46 580 097	42 981 605
Lønnskostnad	9	26 895 627	26 906 777
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	1 231 150	1 033 616
Annen driftskostnad	4, 9	34 581 943	30 844 743
Sum kostnader		109 288 817	101 766 741
Driftsresultat		-15 157 796	-8 141 205
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap	12	4 717 158	7 152 217
Annen renteinntekt		37 810	34 239
Annen finansinntekt		138 519	11 362
Sum finansinntekter		4 893 488	7 197 817
Nedskrivning av finansielle eiendeler			350 000
Annen rentekostnad		846 481	345 743
Annen finanskostnad		97 662	108 940
Sum finanskostnader		944 144	804 684
Netto finans		3 949 344	6 393 133
Ordinært resultat før skattekostnad		-11 208 453	-1 748 071
Skattekostnad på ordinært resultat	10	-1 379 251	990 422
Ordinært resultat etter skattekostnad		-9 829 201	-2 738 494
Årsresultat		-9 829 201	-2 738 494
Minoritetsinteresser	11	-1 072 447	-1 711 617
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-8 756 754	-1 026 877



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Totalresultat		-8 756 754	-1 026 877
Overføringer og disponeringer			
Overføring til/fra fond		717 158	
Konsernbidrag		3 401 211	2 106 649
Udekket tap		-8 611 100	-4 069 137
Overføringer til/fra annen egenkapital		-4 264 023	935 611
Sum overføringer og disponeringer		-8 756 754	-1 026 877



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Forskning og utvikling	4		
Utsatt skattefordel	10	3 433 649	1 574 972
Goodwill	4		
Sum immaterielle eiendeler		3 433 649	1 574 972
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	3, 4	3 886 921	5 094 842
Sum varige driftsmidler		3 886 921	5 094 842
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	1		
Investeringer i tilknyttet selskap	1, 12	5 690 459	5 324 671
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	12		
Sum finansielle anleggsmidler		5 690 459	5 324 671
Sum anleggsmidler		13 011 029	11 994 485
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	3, 5	19 192 352	23 651 339
Fordringer			
Kundefordringer	3	21 011 855	8 398 212
Andre fordringer	3, 3	9 190 534	6 556 488
Sum fordringer		30 202 389	14 954 700
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	2	8 800 117	18 594 113
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		8 800 117	18 594 113
Sum omløpsmidler		58 194 858	57 200 152
SUM EIENDELER		71 205 887	69 194 637



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6	30 000	180 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	180 000
Opptjent egenkapital			
Fond	11, 12	5 435 959	4 945 171
Annen egenkapital		-13 934 941	2 808 687
Minoritetsinteresser		-721 585	-73 078
Sum opptjent egenkapital		-9 220 567	7 680 780
Sum egenkapital	11	-9 190 567	7 860 780
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	3, 4, 7		
Øvrig langsiktig gjeld	3, 4	736 100	
Sum annen langsiktig gjeld		736 100	
Sum langsiktig gjeld		736 100	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	3, 7	5 886 816	
Leverandørgjeld		31 782 210	35 953 917
Betalbar skatt	10	81 130	1 179 308
Skyldige offentlige avgifter		2 858 559	2 135 020
Annen kortsiktig gjeld	3, 6	39 051 641	22 065 612
Sum kortsiktig gjeld		79 660 355	61 333 857
Sum gjeld		80 396 455	61 333 857
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		71 205 887	69 194 637



Årsregnskapet

2016

**Konsernet
Bokkompaniet Holding AS**

Organisasjonsnummer: 994 745 360

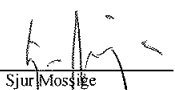

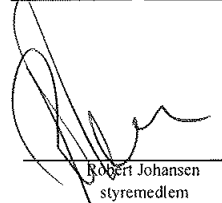
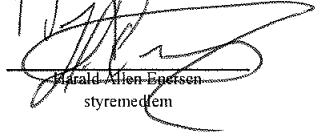



Bokkompaniet Holding AS					
Resultat - mor/konsern					
Morselskap			Konsern		
2016	2015		Note	2016	2015
2 286 000	52 100	Driftsinntekter og driftskostnader			
696 000	473 000	Salgsinntekt	8	90 707 782	91 910 694
2 982 000	525 100	Andre driftsinntekter	8	3 423 239	1 714 843
		Sum driftsinntekter		94 131 021	93 625 536
2 000 000	0	Varekostnad		46 580 097	42 981 605
1 112 549	1 238 315	Lønnskostnader	9	26 895 627	26 906 777
0	0	Avskrivning driftsmidler og immat. eiendeler	4	1 231 150	1 033 616
1 142 528	809 397	Annen driftskostnad	4, 9	34 581 943	30 844 743
4 255 077	2 047 712	Sum driftskostnader		109 288 817	101 766 741
-1 273 077	-1 522 612	Driftsresultat		-15 157 796	-8 141 205
		Finansinntekter og finanskostnader			
1 477 821	2 885 821	Inntekt på investering i datterselskap		0	0
187 207	0	Inntekt på investering i tilknyttet selskap	12	4 717 158	7 152 217
765	1 603	Annen renteinntekt		37 810	34 239
0	0	Annen finansinntekt		138 519	11 362
0	350 000	Nedskrivning av finansielle eiendeler		0	350 000
161 090	4 744	Annen rentekostnad		846 481	345 743
33 863	8 838	Annen finanskostnad		97 662	108 940
1 470 841	2 523 842	Resultat av finanskostnader		3 949 344	6 393 133
197 763	1 001 229	Ordinært resultat før skattekostnad		-11 208 453	-1 748 071
1 841	369 919	Skattekostnad på ordinært resultat	10	-1 379 251	990 422
195 922	631 310	Ordinært resultat		-9 829 201	-2 738 494
195 922	631 310	Årets resultat		-9 829 201	-2 738 494
0	0	Minoritetens andel	11	-1 072 447	-1 711 617
195 922	631 310	Årsresultat etter minoritetens andel		-8 756 754	-1 026 877
		Overføringer			
187 207	0	Avsatt til fond for vurderingsforskjeller			
0	0	Avsatt konsernbidrag			
8 715	631 310	Avsatt til annen egenkapital			
0	0	Overført til udekket tap			
0	0	Overført fra annen egenkapital			
195 922	631 310	Sum disponert			



Bokkompaniet Holding AS					
Balanse - mor/konsern					
Morselskap			Konsern		
2016	2015	Eiendeler	Note	2016	2015
		Anleggsmidler			
		Immaterielle eiendeler			
6 096	7 937	Utsatt skattefordel	10	3 433 649	1 574 972
<u>6 096</u>	<u>7 937</u>	Sum immaterielle eiendeler		<u>3 433 649</u>	<u>1 574 972</u>
		Varige driftsmidler			
50 000	50 000	Driftslosøre, inventar o.a. utstyr	3, 4	3 886 921	5 094 842
<u>50 000</u>	<u>50 000</u>	Sum varige driftsmidler		<u>3 886 921</u>	<u>5 094 842</u>
		Finansielle anleggsmidler			
8 011 043	4 669 143	Investeringer i datterselskap	1	0	0
217 207	505 000	Investeringer i tilknyttet selskap	1, 12	5 690 459	5 324 671
<u>8 228 250</u>	<u>5 174 143</u>	Sum finansielle anleggsmidler		<u>5 690 459</u>	<u>5 324 671</u>
<u>8 284 346</u>	<u>5 232 080</u>	Sum anleggsmidler		<u>13 011 029</u>	<u>11 994 485</u>
		Omløpsmidler			
0	0	Lager av varer og annen beholdning	3, 5	19 192 352	23 651 339
		Fordringer			
2 878 800	371 425	Kundefordringer	3	21 011 855	8 398 212
8 801 224	10 259 418	Andre fordringer	3	9 190 534	6 556 488
<u>11 680 024</u>	<u>10 630 843</u>	Sum fordringer		<u>30 202 389</u>	<u>14 954 700</u>
136 355	403 661	Bankinnskudd, kontanter o.l.	2	8 800 117	18 594 113
<u>11 816 380</u>	<u>11 034 503</u>	Sum omløpsmidler		<u>58 194 858</u>	<u>57 200 152</u>
<u>20 100 726</u>	<u>16 266 583</u>	Sum eiendeler		<u>71 205 887</u>	<u>69 194 637</u>



Bokkompaniet Holding AS						
Balanse - mor/konsern						
Morselskap			Konsern			
2016	2015	Egenkapital og gjeld	Note	2016	2015	
		Innskutt egenkapital				
30 000	180 000	Aksjekapital	6	30 000	180 000	
<u>30 000</u>	<u>180 000</u>	Sum innskutt egenkapital		<u>30 000</u>	<u>180 000</u>	
		Opptjent egenkapital				
187 207	0	Fond for vurderingsforskjeller	11, 12	5 435 959	4 945 171	
628 598	7 847 187	Annen egenkapital		-13 934 941	2 808 687	
0	0	Minoritetens andel av EK		-721 585	-73 078	
<u>815 805</u>	<u>7 847 187</u>	Sum opptjent egenkapital		<u>-9 220 567</u>	<u>7 680 780</u>	
<u>845 805</u>	<u>8 027 187</u>	Sum egenkapital	11	<u>-9 190 567</u>	<u>7 860 780</u>	
		Gjeld				
		Annen langsiktig gjeld				
0	0	Øvrig langsiktig gjeld	3, 4	736 100	0	
<u>0</u>	<u>0</u>	Sum annen langsiktig gjeld		<u>736 100</u>	<u>0</u>	
		Kortsiktig gjeld				
4 700 893	0	Gjeld til kredittinstitusjoner	3, 7	5 886 816	0	
1 524 268	253 838	Leverandørgjeld		31 782 210	35 953 917	
0	0	Betalbar skatt	10	81 130	1 179 308	
126 065	371 379	Skyldig offentlige avgifter		2 858 559	2 135 020	
12 903 695	7 614 179	Annen kortsiktig gjeld	3, 6	39 051 641	22 065 612	
<u>19 254 921</u>	<u>8 239 396</u>	Sum kortsiktig gjeld		<u>79 660 355</u>	<u>61 333 857</u>	
<u>19 254 921</u>	<u>8 239 396</u>	Sum gjeld		<u>80 396 455</u>	<u>61 333 857</u>	
<u>20 100 726</u>	<u>16 266 583</u>	Sum egenkapital og gjeld		<u>71 205 887</u>	<u>69 194 637</u>	
Oslo, 30.06.2017 Styret i Bokkompaniet Holding AS						
 Sjur Mossige styreleder		 Ola Palm Helland styremedlem		 Robert Johansen styremedlem		
 Harald Allen-Egertsen styremedlem		 Karianne Bergquist daglig leder				
Bokkompaniet Holding AS						Side 3



Bokkompaniet Holding AS				
Kontantstrømoppstilling				
Morselskap			Konsern	
2016	2015	Likvider tilført / brukt på virksomheten:	2016	2015
197 763	1 001 229	Resultat før skatt	-11 208 453	-1 748 071
0	0	Betalbar skatt	-1 179 308	-2 446 342
0	0	Ordinære avskrivninger	1 231 150	1 033 616
0	0	Gevinst ved salg av anleggsmidler	0	0
-1 236 945	38 539	Endring i varer, kundefordringer og leverandør	-12 326 364	-6 504 358
6 502 396	-1 171 929	Endring i andre tidsavgrensningsposter	15 075 522	19 610 479
5 463 214	-132 161	Netto likviditetsendring fra virksomheten	-8 407 452	9 945 324
		Likvider tilført / brukt på investeringer:		
		Investeringer i varige driftsmidler	-516 350	-2 358 032
		Salg av anleggsmidler (salgssum)		
-3 054 107	-1 839 283	Endring i andre investeringer	-115 805	-5 761
-3 054 107	-1 839 283	Netto likviditetsendring fra investeringer	-632 155	-2 363 793
		Likvider tilført / brukt på finansiering:		
4 700 893		Opptak av ny gjeld (kortsiktig og langsiktig)	6 622 916	0
		Innbetaling av egenkapital		
-7 377 305		Tilgang konsernselskap	-7 377 305	
0	0	Konsernbidrag		
0	0	Utbytte (utbetalt)		
-2 676 412	0	Netto likviditetsendring fra finansiering	-754 389	0
-267 305	-1 971 444	Netto endring i likvider i året	-9 793 996	7 581 531
403 661	2 375 106	Kontanter og bankinnskudd per 01.01	18 594 113	11 012 581
136 355	403 661	Kontanter og bankinnskudd per 31.12	8 800 117	18 594 113

Bokkompaniet Holding AS



Bokkompaniet Holding AS

Noter til regnskapet for 2016

Regnskapsprinsipper

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

Konsolideringsprinsipper

Datterselskapene konsolideres etter oppkjøpsmetoden. Tilknyttede selskaper bokføres etter egenkapitalmetoden.

Konsernregnskapet utarbeides etter ensartede prinsipper, ved at datterselskapet følger de samme regnskapsprinsipper som morselskapet. Interne transaksjoner, fordringer og gjeld er eliminert.

De noter som gjelder for morselskapet, gjelder også for konsernet om ikke annet er nevnt.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etterhvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi dersom verdifallet ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene.

I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets levetid dersom de har levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta vurderes til kursen ved regnskapsårets slutt.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 24% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

**Bokkompaniet Holding AS**

Noter til regnskapet for 2016

Note 1 Datterselskaper

(Alle tall i 1000)

Mor

Datterselskaper	Forretningskontor	Eierandel	Stemmeandel
Boklageret AS	Oslo	90 %	90 %
Forlaget Victoria AS	Oslo	100 %	100 %
Bokkompaniet Utvikling AS	Oslo	100 %	100 %
Litt-Link	Oslo	100 %	100 %
Nord Publishing	Oslo	100 %	100 %
Underliggende selskaper eiet av Boklageret AS			
Boklageret AB	Sverige	100 %	100 %
Tilknyttet selskap			
Grantchester IS	Oslo	42 %	19 %
FYM AS	Oslo	50 %	50 %

Note 2 Bundne bankmidler

(Alle tall i 1000)

Av samlet bankbeholdning utgjør bundne midler kr 66,8' for mor og kr 449' for konsernet.

Note 3 Fordringer og gjeld

(Alle tall i 1000)

Fordringer med forfall senere enn ett år	Mor		Konsernet	
	2016	2015	2016	2015
Andre kortsiktige fordringer	0	0	0	0
Andre langsiktige fordringer	0	0	0	348
Sum	0	0	0	348
Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år				
Gjeld til kredittinstitusjoner	0	0	0	0
Annen langsiktig gjeld	0	0	0	0
Sum	0	0	0	0
Gjeld sikret ved pant	4 701	0	5 886	0
Pantsatte eiendeler:	10 201	0	16 852	0
Tinglyst pant	15 000	15 000	15 000	15 000
Mellomværende med selskap i samme konsern				
Kundefordringer	2 493	5 311		
Kortsiktige fordringer	7 176			
Kortsiktig gjeld	11 320	1 970		

Bokkompaniet Holding AS

**Bokkompaniet Holding AS**

Noter til regnskapet for 2016

Note 4 Varige driftsmidler

(Alle tall i 1000)

Konsernet	Maskiner, inventar		Sum	
Type anleggsmiddel				
Ansk.kost 1.1.		7 839	7 839	
Årets tilgang		516	516	
Årets avgang		-593	-593	
Anskaffelseskost 31.12.	0	7 762	0	7 762
Akk. avskr. 31.12.		-3 875		-3 875
Akk. nedskr. 31.12.	0	0	0	0
Bokført verdi pr. 31.12.	0	3 887	0	3 887
				0
Årets avskrivninger		1 231		1 231

Selskapet benytter lineære avskrivninger for alle varige driftsmidler. Den økonomiske levetiden for driftsmidlene er beregnet til:

* Maskiner og inventar 3-5 år

Ikke balanseførte leieavtaler

(Alle tall i 1000)

	Fast eiendom
Årlig leie	13 240
Leieavtalens varighet ved inngåelse	7-10 år

Note 5 Varer

(Alle tall i 1000)

Konsernet	Mor		Konsernet	
	2016	2015	2016	2015
Lager av innkjøpte varer for videresalg	0	0	19 192	23 651
Nedvurdering kostpris	0	0	0	0
Sum	0	0	19 192	23 651

Varelageret er vurdert til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

**Bokkompaniet Holding AS**

Noter til regnskapet for 2016

Note 6 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapital	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100	300	30 000

Alle aksjene gir samme rettigheter i selskapet.

Aksjonærer	Rolle	Aksjer	Eierandel
Bokkompaniet Invest	Styremedler	100	25 %
Totalt antall aksjer		100	25%

Styremedlemmene Robert Johansen, Sjur Mossige, Harald Allen Enersen og Ola Palm Helland eier 25 % hver av Bokkompaniet Invest AS

Selskapet har i 2016 som overtagende vært deltaker i en skattefri konsernfusjon i samsvar med aksjeloven § 13-2 (2). Øvrige deltaker i fusjon var morselskap Bokkompaniet Invest AS og overdragende selskap Bokkompaniet Holding AS, org 994745360.

Etter gjennomført fusjon har selskapet kortsiktig gjeld til Bokkompaniet Invest AS på 7,4 mill, som i sin helhet vil bli konvertert til aksjekapital i 2017.

Det er besluttet at Bokkompaniet Invest skal fisjoneres i 2017, slik at konsernregnskap for 2016 er laget i Bokkompaniet Holding AS.

Note 7 Finansiell markedsrisiko

Konsernet benytter seg ikke av finansielle instrumenter i forbindelse med styringen av finansiell risiko.

Renterisiko

Renterisiko oppstår på kort og mellomlang sikt som et resultat av at konsernets gjeld har flytende rente. Renterisikoen anses å være på et normalt nivå.

Valutarisiko

Utvikling i valutakurser innebærer i liten grad en økonomisk risiko for konsernet.

Note 8 Salgsinntekter

(Alle tall i 1000)

Pr. Virksomhetsområde	Mor		Konsernet	
	2016	2015	2016	2015
Ordinært varesalg	2 286	0	90 708	92 253
Utleie	696	473	272	605
Andre driftsinntekter	0	52	3 151	767
Sum	2 982	525	94 131	93 625

Geografisk fordeling

Norge	2 982	525	89 784	88 299
Sverige	0	0	4 347	5 326
Sum	2 982	525	94 131	93 625

**Bokkompaniet Holding AS**

Noter til regnskapet for 2016

Note 9 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte med mer.

(Alle tall i 1000)

Lønnskostnader	Mor		Konsernet	
	2016	2015	2016	2015
Lønninger	967	1 085	22 864	22 539
Arbeidsgiveravgift	136	153	3 227	3 052
Pensjonskostnader	0	0	266	172
Andre ytelser	11	1	539	1 144
Sum	1 114	1 238	26 896	26 907

Morselskapet har i 2016 sysselsatt to årsverk, mens det i konsernet er sysselsatt 40 årsverk i 2016.

I konsernet er det etablert tjenstepensjonsordning som tilfredsstiller kravene i lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Ytelser til ledende personer i mor	Daglig leder	Styret
Lønn	200	133
Pensjonsutgifter	4	0
Annen godtgjørelse	0	0

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar i 2016 utgjorde i mor kr 97' og kr 365' i konsernet.

Honoraret fordeler seg som følger:

	Mor	Konsern
	eksl. mva	eksl. mva
Ordinær revisjon	20	204
Andre tjenester	77	161
	<u>97</u>	<u>365</u>

**Bokkompaniet Holding AS**

Noter til regnskapet for 2016

Note 10 Skatt

(Alle tall i 1000)

	Mor		Konsernet	
	2016	2015	2016	2015
Årets skattekostnad fordeler seg på:				
Betalbar skatt	0	0	81	1 179
Endring utsatt skatt	2	3	-1 859	-1 020
Andre endringer		367	398	830
Sum skattekostnad	2	370	-1 379	990
Beregning av årets skattegrunnlag:				
Resultat før skattekostnad	198	1 001	-9 731	1 138
Permanente forskjeller	-191	366	244	849
Endring i midlertidige forskjeller	-6	-8	564	-593
Avgitt konsenbidrag		-1 360	-4 710	-4 246
Mottatt konsernbidrag			3 233	1 360
Anvendt fremførbart underskudd				-297
korrigerer negativ alminnelig inntekt			10 725	6 157
Årets skattegrunnlag	0	0	325	4 368
25/27 % betalbar skatt	0	0	81	1 179
Oversikt over midlertidige forskjeller:				
Varelager				
Driftsmidler	-25		189	351
Fordringer				
Balanseførte leieavtaler				
Andeler			-402	
Underskudd til fremføring			-14 094	-6 651
Ikke utlignede forskjeller				
Sum	-25	0	-14 307	-6 300
24/25 % utsatt skatt-/utsatt skattefordel	-6	0	-3 434	-1 575
Forklaring til hvorfor årets skattekostnad ikke utgjør 25/27 % av resultat før skatt:				
25/27 % av resultat før skatt	53	270	-2 433	307
Permanente forskjeller	-52	99	61	229
Endring skattesat			175	126
Avsatt for lite skatt i fjor				137
Ikke oppført utsatt skattefordel pr 31.12	0	0	817	276
Ikke oppført utsatt skattefordel pr 1.1	0	0		-86
Beregnet skattekostnad	2	370	-1 379	990

**Bokkompaniet Holding AS**

Noter til regnskapet for 2016

Note 11 Egenkapital

Mor	AS- kapital	Overkurs- fond	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12.15	180 000	0	7 847 187	8 027 187
Fusjon	-150 000	-14 000	-7 213 304	-7 377 304
Årets resultat	0	0	195 922	195 922
Egenkapital 31.12.16	30 000	-14 000	0	829 805

Konsern	AS- kapital	Overkurs- fond	Fond for vurderings- forskjell	Annen egenkapital	Minoritets- andel	Sum
Egenkapital 31.12.15	180 000	0	4 945 171	2 808 687	-73 078	7 860 780
Fusjon	-150 000	-14 000		-7 213 304		-7 377 304
Andre endringer	0	14 000	-226 370	-56 412	423 940	155 158
Årets resultat	0	0	717 158	-9 473 912	-1 072 447	-9 829 201
Egenkapital 31.12.16	30 000	0	5 435 959	-13 934 941	-721 585	-9 190 567

Note 12 Tilknyttede selskaper

	Grantcheste		SUM
	r IS	FYM AS	
FFV 1.1	4 945 171	0	4 945 171
Resultatandel	4 529 951	187 207	4 717 158
Utbytte	-4 000 000	0	-4 000 000
Egenkapitaljustering	-226 370	0	-226 370
Innbetalt/tilbakebetalt EK i perioden	0	0	0
FFV 31.12	5 248 752	187 207	5 435 959
Kostpris	224 500	30 000	254 500
Sum Investering 31.12	5 473 252	217 207	5 690 459



Årsberetning 2016 – Bokkompaniet Holding AS

Virksomhetens art og lokalisering

Bokkompaniet Holding AS er et holdingselskap eid av Bokkompaniet Invest AS. Styremedlemmene Robert Johansen, Sjur Mossige, Harald Allen Enersen og Ola Palm Helland eier 25% hver av Bokkompaniet Invest AS. Pr 31.12.16 hadde Bokkompaniet Holding disse datterselskapene:

Boklageret AS, 90%, bokhandelkjede.

Forlaget Victoria, 100%, bokforlag.

Bokkompaniet Utvikling, 100%, investeringsselskap.

Norsk Bokdistribusjon, 100%, distribusjon av bøker mot dagligvarekjeder.

Nord Publishing AS, 100%, bokforlag.

Hovedformålet for Bokkompaniet Holding og dets datterselskaper er å skape varige verdier for leserne, kundene, medarbeiderne, forfatterne og eierne.

Konsernet har lokalisert sitt kontor i Brugata 14, Oslo. Butikkene i kjeden Boklageret er lokalisert i kjøpesentre og sentralt i større byområder. Butikken i Sverige er lokalisert i Nordby. Lagertjenester er levert av eksterne samarbeidsaktører på Råholt, Rjukan og Holmestrand.

Fortsatt drift

I samsvar med regnskapslovens § 3-3 bekreftes det at forutsetningen om fortsatt drift er til stede og denne forutsetningen er lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet.

Fremtidig utvikling

Markedsutviklingen i 2017 forventes å være stabil, samtidig som vi forventer en økt etterspørsel etter konsernets produkter og tjenester.

Konsernets virksomhet preges også i stadig høyere grad av økt konkurranse. Internasjonale aktører lar vente på seg, men de dominerende aktørene i bok-Norge tar stadig større markedsandeler.

Redegjørelse for årsregnskapet

Selskapet er ikke utsatt for særskilte faktorer som påvirker virksomheten ut over hva som er vanlig for slik virksomhet.

For morselskapet Bokkompaniet Holding AS, var resultatet for 2016 0,2 mill mot 0,6 mill i 2015.

Omsetningen i konsernet økte fra 93,6 mill i 2015 til 94,1 mill i 2016. Årsresultatet ble i 2015 -2,7 mill mot -9,8 mill i 2016. Det er i det alt vesentlige Boklageret AS denne nedgangen skyldes. Det har ikke vært tilstrekkelig høy omsetning i Boklageret AS.



Konsernets egenkapital er negativ. Men, selskapet har i 2016 som overtagende vært deltaker i en skattefri konsern fusjon i samsvar med aksjeloven § 13-2 (2). Øvrige deltaker i fusjon var morselskap Bokkompaniet Invest AS og overdragende selskap Bokkompaniet Holding AS, org 994745360. Etter gjennomført fusjon har selskapet kortsiktig gjeld til Bokkompaniet Invest AS på 7,4 mill, som i sin helhet vil bli konvertert til aksjekapital i 2017. Det er besluttet at Bokkompaniet Invest skal fisjoneres i 2017, slik at konsernregnskap for 2016 er laget i Bokkompaniet Holding AS.

Konsernets likviditetsbeholdning var på 8,8 mill pr 31.12.2016. Morselskapets likviditetsbeholdning var på 0,1 mill.

For konsernet var totalkapitalen ved utgangen av året 71,2 mill, sammenlignet med 69,2 mill året før.

Finansiell risiko

Overordnet om målsetting og strategi

Bokkompaniet Holding AS er i liten grad eksponert for finansiell risiko på ulike områder, herunder valutarisiko. Målsettingen er å avdempe den finansielle risikoen i størst mulig grad. Selskapets nåværende strategi innbefatter ikke bruk av finansielle instrumenter, men dette er gjenstand for løpende vurdering av styret.

Markedsrisiko

Bokkompaniet Holding AS er i liten grad eksponert for endringer i valutakurser. Unntaket her er forlagsdriften (samarbeid med utenlandske trykkerier) og butikkdriften i Sverige. Selskapet har ikke inngått terminkontrakter eller andre avtaler for å redusere selskapets valutarisiko og derigjennom den driftstilknyttede markedsrisikoen.

Kredittrisiko

Risikoen for tap på fordringer er vurdert som lav, men en økning kan oppstå ved endring i markedsforholdene. Det er ikke inngått avtaler om motregning eller andre instrumenter som reduserer kredittrisikoen i Bokkompaniet Holding AS.

Likviditetsrisiko

Selskapet vurderer likviditeten i morselskapet og konsernet ved årets slutt som tilfredsstillende.

Arbeidsmiljø, likestilling og diskriminering

Arbeidsmiljøet anses som godt. Det har ikke vært betydelig sykefravær i 2016. Det har ikke blitt rapportert om skader eller ulykker på arbeidsplassen.

Selskapet har som mål å være en arbeidsplass der det råder full likestilling mellom kvinner og menn, og har innarbeidet en policy som tar sikte på at det ikke forekommer forskjellsbehandling grunnet kjønn. Av selskapets (Bokkompaniet Holding AS) ansatte er 1 kvinne og 1 mann. Selskapets styre består av 4 menn.

Selskapet arbeider aktivt for å forhindre diskriminering som følge av nedsatt funksjonsevne, etnisitet, nasjonal opprinnelse, hudfarge, religion eller livssyn. Aktivitetene omfatter blant annet rekruttering, lønns- og arbeidsvilkår, forfremmelse, utviklingsmuligheter og beskyttelse mot trakassering.



I konsernet som helhet har sykefraværet vært svært lavt og det har ikke forekommet eller blitt rapportert alvorlige arbeidsuhell eller ulykker. Arbeidsmiljøet er godt. Samarbeidet med de ansatte har vært konstruktivt og bidratt positivt til driften.

Konsernet har som mål å være en arbeidsplass der det råder full likestilling mellom kvinner og menn. Konsernet har i sin policy innarbeidet bestemmelser som tar sikte på at det ikke forekommer forskjellsbehandling grunnet kjønn i saker som for eksempel lønn, avansement og rekruttering. Konsernet har tradisjonelt rekruttert fra miljøer hvor antall kvinner og menn er jevnt representert.

Antall ansatte i faste stillinger:

	Menn	Kvinner	Leder
Boklageret butikk Norge	3	8	
Boklageret administrasjon	3		Mann
Forlaget Victoria	3		Mann
Bokkompaniet Holding	1	1	Kvinne
Norsk Bokdistribusjon	3	2	Mann
Nord Publishing	1		Mann

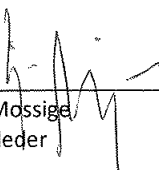
I konsernet (datterselskap) er det 25 fast ansatte. Av disse er 14 menn og 11 kvinner.

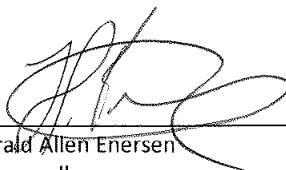
Konsernet arbeider aktivt for å forhindre diskriminering som følge av nedsatt funksjonsevne, etnisitet, nasjonal opprinnelse, hudfarge, religion eller livssyn. Aktivitetene omfatter blant annet rekruttering, lønns- og arbeidsvilkår, forfremmelse, utviklingsmuligheter og beskyttelse mot trakassering.

Ytre miljø

Virksomhetens bransje medfører verken forurensning eller utslipp som kan være til skade for det ytre miljø.

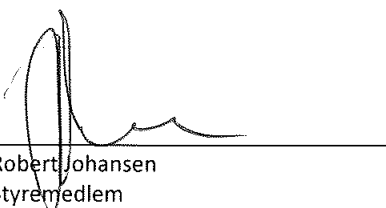
Oslo, 30. juni 2017


Sjur Mossige
Styreleder

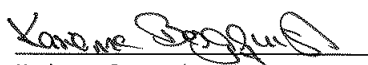

Harald Allen Enersen
Styremedlem



Ola Palm Helland
Styremedlem



Robert Johansen
Styremedlem



Karianne Bergquist
Daglig leder



Stiansen & Co AS

Statsautoriserte revisorer

Til generalforsamlingen i Bokkompaniet Holding AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Bokkompaniet Holding AS' årsregnskap som viser et overskudd for selskapsregnskapet på kr 195.922 og et underskudd for konsernregnskapet på kr 9.829.201 og etter vår mening:

- er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter
- gir det medfølgende selskapsregnskapet et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til Bokkompaniet Holding AS per 31. desember 2016 og av selskapets resultater og kontantstrømmer 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 Bokkompaniet Holding AS per 31. desember 2016 og av konsernets resultater og kontantstrømmer for det avsluttede regnskapsåret i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Årsregnskapet består av:

- selskapsregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2016, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper, og
- konsernregnskapet som består av balanse per 31. desember 2016, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Grunnlag for konklusjonen

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

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av styrets årsberetning, men inkluderer ikke årsregnskapet og 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



Stiansen & Co AS

Statsautoriserte revisorer

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

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 utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets og konsernets 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 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 utilsiktet 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.

Det henvises til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger> som inneholder en beskrivelse av revisors oppgaver og plikter.

Uttalelse om øvrige 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.

Nesbru, 30. juni 2017

Stiansen & Co AS

Pål Stiansen

Statsautorisert revisor

