



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	996 772 292
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	BARNAS BOK AS
Forretningsadresse:	Hellsenteret Sandfærhus 24 7502 STJØRDAL

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2017 - 31.12.2017
-------------------------	-------------------------

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:	Morten Skaufel
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	30.06.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

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, 19.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 384 485	1 880 869
Annen driftsinntekt			20 000
Sum inntekter		1 384 485	1 900 869
Kostnader			
Varekostnad		709 497	1 132 114
Lønnskostnad	1	452 433	555 739
Annen driftskostnad	1	417 942	436 994
Sum kostnader		1 579 872	2 124 847
Driftsresultat		-195 387	-223 978
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		158	135
Sum finansinntekter		158	135
Annen rentekostnad		255	841
Sum finanskostnader		255	841
Netto finans		-97	-706
Ordinært resultat før skattekostnad		-195 484	-224 684
Skattekostnad på ordinært resultat	2,3	-46 721	-55 916
Ordinært resultat etter skattekostnad		-148 763	-168 768
Årsresultat		-148 763	-168 768
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-148 763	-168 768
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		-152 000	-225 000
Overføringer annen egenkapital		3 237	56 232
Sum overføringer og disponeringer		-148 763	-168 768



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2,3	4 318	5 597
Sum immaterielle eiendeler		4 318	5 597
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		6 000	6 000
Sum finansielle anleggsmidler		6 000	6 000
Sum anleggsmidler		10 318	11 597
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	5	1 209 172	1 249 159
Sum varer		1 209 172	1 249 159
Fordringer			
Kundefordringer			18 191
Andre fordringer		31 511	4 342
Konsernfordringer	5,8	200 000	300 000
Sum fordringer		231 511	322 533
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	295 880	269 917
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		295 880	269 917
Sum omløpsmidler		1 736 563	1 841 609
SUM EIENDELER		1 746 881	1 853 206

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Selskapskapital	4,7	100 000	100 000
Overkurs	4	45 710	45 710
Annen innskutt egenkapital	4	144 391	144 391
Sum innskutt egenkapital		290 101	290 101
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	102 435	99 198
Sum opptjent egenkapital		102 435	99 198
Sum egenkapital		392 536	389 299
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	8	1 035 379	1 225 702
Sum annen langsiktig gjeld		1 035 379	1 225 702
Sum langsiktig gjeld		1 035 379	1 225 702
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		233 239	105 639
Betalbar skatt	2,3		12 393
Skyldig offentlige avgifter		42 898	68 181
Annen kortsiktig gjeld		42 830	51 992
Sum kortsiktig gjeld		318 967	238 205
Sum gjeld		1 354 345	1 463 907
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 746 881	1 853 206



**Årsregnskap 2017
for**

Barnas Bok AS

Foretaksnr. 996772292



Barnas Bok AS

Resultatregnskap

	Note	2017	2016
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		1 384 485	1 880 869
Annen driftsinntekt		0	20 000
Sum driftsinntekter		1 384 485	1 900 869
Driftskostnader			
Varekostnad		709 497	1 132 114
Lønnskostnad	1	452 433	555 739
Annen driftskostnad	1	417 942	436 994
Sum driftskostnader		1 579 872	2 124 847
DRIFTSRESULTAT		(195 387)	(223 978)
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		158	135
Sum finansinntekter		158	135
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		255	841
Sum finanskostnader		255	841
NETTO FINANSPOSTER		(97)	(706)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(195 484)	(224 684)
Skattekostnad på ordinært resultat	2,3	(46 721)	(55 916)
ORDINÆRT RESULTAT		(148 763)	(168 768)
ARSRESULTAT		(148 763)	(168 768)
OVERF. OG DISPONERINGER			
Mottatt konsernbidrag		(152 000)	(225 000)
Overføringer annen egenkapital		3 237	56 232
SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER		(148 763)	(168 768)



Barnas Bok AS

Balanse pr. 31.12.2017

	Note	31.12.2017	31.12.2016
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2,3	4 318	5 597
Sum immaterielle eiendeler		4 318	5 597
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		6 000	6 000
Sum finansielle anleggsmidler		6 000	6 000
SUM ANLEGGSMIDLER		10 318	11 597
OMLØPSMIDLER			
Varer	5	1 209 172	1 249 159
Fordringer			
Kundefordringer		0	18 191
Fordringer på konsernselskap	5,8	200 000	300 000
Andre fordringer		31 511	4 342
Sum fordringer		231 511	322 533
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	295 880	269 917
SUM OMLØPSMIDLER		1 736 563	1 841 609
SUM EIENDELER		1 746 881	1 853 206



Barnas Bok AS

Balanse pr. 31.12.2017

	Note	31.12.2017	31.12.2016
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4,7	100 000	100 000
Overkurs	4	45 710	45 710
Annen innskutt egenkapital	4	144 391	144 391
Sum innskutt egenkapital		290 101	290 101
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	102 435	99 198
Sum opptjent egenkapital		102 435	99 198
SUM EGENKAPITAL		392 536	389 299
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig gjeld til konsernselskap	8	1 035 379	1 225 702
Sum annen langsiktig gjeld		1 035 379	1 225 702
SUM LANGSIKTIG GJELD		1 035 379	1 225 702
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		233 239	105 639
Betalbar skatt	2,3	0	12 393
Skyldig offentlige avgifter		42 898	68 181
Annen kortsiktig gjeld		42 830	51 992
SUM KORTSIKTIG GJELD		318 967	238 205
SUM GJELD		1 354 345	1 463 907
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 746 881	1 853 206

Levanger, 30.06.2018

Morten Skaufel
Styreleder/Daglig leder



Barnas Bok AS

Noter 2017

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse.

De regnskapsprinsipper som er gjengitt i regnskapslovens kap. 4 om grunnleggende prinsipper og god regnskapsskikk og kap. 5 om vurderingsregler er ikke gjengitt i denne innledende noten om regnskapsprinsipper dersom det ikke foreligger forhold ved regnskapsposten eller prinsippene og vurderingsreglene som fordrer en presisering (valgadgang mv).

Untaksreglene i regnskapsloven for små foretak er anvendt der annet ikke er angitt spesielt.

Presiseringer mht regnskapsprinsipper:

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Anleggsmidler

Lineære avskrivninger over driftsmidlenes forventede økonomiske levetid er lagt til grunn ved beregning av avskrivningsbeløp.

Handelsvarer innkjøpt for videresalg

Handelsvarene i butikken er vurdert til utsalgspris redusert for merverdiavgift og kalkulert gjennomsnittlig bruttofortjeneste som en tilnærming til anskaffelseskost.

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.

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 (23 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.



Barnas Bok AS

Noter 2017

Note 1 - Lønnskostnad

Selskapet har hatt 1,5 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	405 547	469 493
Arbeidsgiveravgift	58 822	71 161
Pensjonskostnader	11 633	11 218
Andre lønnsrelaterte ytelser	-23 569	3 867
Totalt	452 433	555 739

Ytelser til ledende personer og revisor

Daglig leder		0
Revisjonshonorar eks mva, som består av:		
Revisjon		16 825
Samlet honorar til revisor		16 825

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjon etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, og foretaket har pensjonsordning som oppfyller kravene etter denne loven.

Note 2 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	-195 484
+ Permanente og andre forskjeller	31
+ Endring i midlertidige forskjeller	-4 664
+ Mottatt konsernbidrag	200 000
= Inntekt	-117

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	-48 000
= Sum betalbar skatt	-48 000
+/- Endring i utsatt skatt (regnskapsført)	0
+/- Endring i utsatt skattefordel (regnskapsført)	1 279
= Ordinær skattekostnad	-46 721
Skattesats i inntektsåret	24

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	-48 000
+/- Effekt av skatt på konsernbidrag	48 000
= Betalbar skatt i balansen	0



Barnas Bok AS

Noter 2017

Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2017	2016
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-18 658	-23 322
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	117	0
= Grunnlag utsatt skatt	-18 775	-23 322
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	18 775	23 322
= Grunnlag utsatt skattefordel	18 775	23 322
Utsatt skattefordel	4 318	5 597

Note 4 - Egenkapital

Sum	Akjekapital	Overkurs	Annen innskutt EK	Annen egenkapital	Udekket tap
pr 01.01.	100 000	45 710	144 391	99 198	389 299
Årets resultat				- 148 763	-148
763					
+/- konsernbidrag				152 000	152
000					
Pr 31.12.	100 000	45 710	144 391	102 435	0
					392 536

Årsoppgjøret er avlagt under forutsetning om fortsatt drift. Det bekreftes at denne forutsetningen er tilstede.

Selskapets økonomiske og finansielle stilling kan beskrives som god.

Note 5 - Pant i kundefordringer, driftsmidler og varebeholdning

Gjeldspost med forfall senere enn 5 år fra balansedagen utgjør pr 31.12. i år kr 0 og pr 31.12. i fjor kr 0.

Pantsettelsler	I år	I fjor
Gjeld sikret med pant	0	0
Pantsatte eiendeler:		
Varer	1 209 172	1 249 159
Driftsmidler	0	0
Mottatt konsernbidrag		
Sum pantsatte eiendeler	1 209 172	1 249 159

Note 6 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Noter for Barnas Bok AS

Organisasjonsnr. 996772292



Barnas Bok AS

Noter 2017

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 23 842 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 23 842

Note 7 - Selskapskapital

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

Selskapet har en aksjonær:

Navn	Foretaksnr	Antall	Eierandel
Merlin AS	981 703 979	100	100,00 %

Note 8 - Konsernmellomværende

Morselskap	
Gjeld til Merlin AS	kr. 1 035 379
Mottatt konsernbidrag	kr. 200 000

Gjeldsposten forfaller om mer enn 5 år.



BDO AS
Stokmøveien 2
Postboks 6
7501 Stjørdal

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Barnas Bok AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Barnas Bok AS' årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2017, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2017, 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 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.

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 internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

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

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

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



Samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

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

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

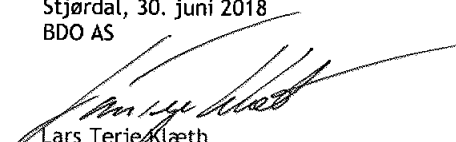


Uttalelse om øvrige lovmessige krav

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 bokføringsskikk i Norge.

Stjørdal, 30. juni 2018
BDO AS



Lars Terje Klæth
Statsautorisert revisor

Uavhengig revisors beretning 2017 Barnas Bok AS - Side 3 av 3

BDO AS, et norsk aksjeselskap, er deltaker i BDO International Limited, et engelsk selskap med begrenset ansvar, og er en del av det internasjonale nettverket BDO, som består av uavhengige selskaper i de enkelte land. Foretaksregisteret: NO 993 606 650 MVA.