



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 990 584 648
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BOKHANDLEREN PÅ TOFTE AS
Forretningsadresse: Østre Strandvei 5
3482 TOFTE

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: ECIT Oslofjorden AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 06.10.2020

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, 01.10.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		919 171	1 247 698
Annen driftsinntekt		24 878	8 969
Sum inntekter		944 049	1 256 667
Kostnader			
Varekostnad	4	346 396	828 381
Lønnskostnad	1, 8	260 711	377 455
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	6 406	6 406
Annen driftskostnad	1	234 676	489 049
Sum kostnader		848 188	1 701 290
Driftsresultat		95 861	-444 623
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		10	181
Sum finansinntekter		10	181
Annen rentekostnad		29 405	6 726
Annen finanskostnad			1 557
Sum finanskostnader		29 405	8 283
Netto finans		-29 394	-8 102
Ordinært resultat før skattekostnad		66 467	-452 725
Skattekostnad på ordinært resultat	2		
Ordinært resultat etter skattekostnad		66 467	-452 725
Årsresultat	7	66 467	-452 725
Årsresultat etter minoritetsinteresser		66 467	-452 725
Totalresultat		66 467	-452 725
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Udekket tap		66 467	-197 608
Overført fra annen egenkapital			-255 117
Sum overføringer og disponeringer		66 467	-452 725



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2		
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	2 137	8 543
Sum varige driftsmidler		2 137	8 543
Sum anleggsmidler		2 137	8 543
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	4	271 715	304 424
Fordringer			
Kundefordringer			500
Andre kortsiktige fordringer	8	71 292	112 899
Sum fordringer		71 292	113 399
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	30 378	56 387
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		30 378	56 387
Sum omløpsmidler		373 385	474 210
SUM EIENDELER		375 522	482 753
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	10	131 141	197 608
Sum opptjent egenkapital		-131 141	-197 608
Sum egenkapital	7, 10	-31 141	-97 608
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	2		
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		119 894	
Sum annen langsiktig gjeld	9	119 894	
Sum langsiktig gjeld		119 894	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		230 990	421 656
Betalbar skatt	2		
Skyldig offentlige avgifter		17 286	39 962
Annen kortsiktig gjeld		38 493	118 743
Sum kortsiktig gjeld		286 769	580 361
Sum gjeld		406 663	580 361
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		375 522	482 753



Electronic signature

Signed by

**Larsen, Ronnie Michael André
Giskegerde**

(Identity verified with BankID (NO))

Date and time (UTC+01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna

07.10.2020 00.04.28

Date of birth

1971-01-09

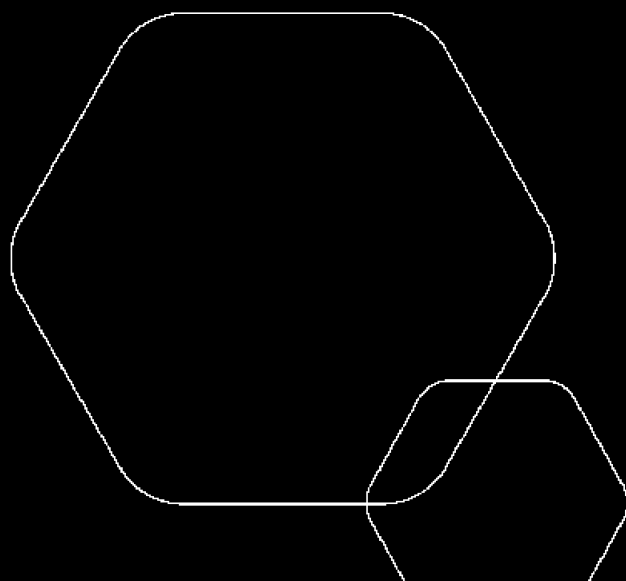
 **bankID**



Årsregnskap 2019

Bokhandleren på Tofte AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet



Org.nr.: 990 584 648



RESULTATREGNSKAP

BOKHANDLEREN PÅ TOFTE AS

DRIFTSINNETEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2019	2018
Salgsinntekt		919 171	1 247 698
Annen driftsinntekt		24 878	8 969
Sum driftsinntekter		944 049	1 256 667
Varekostnad	4	346 396	828 381
Lønnskostnad	1, 8	260 711	377 455
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	6 406	6 406
Annen driftskostnad	1	234 676	489 049
Sum driftskostnader		848 188	1 701 290
Driftsresultat		95 861	-444 623
FINANSINNETEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		10	181
Annen rentekostnad		29 405	6 726
Annen finanskostnad		0	1 557
Resultat av finansposter		-29 394	-8 102
Ordinært resultat før skattekostnad		66 467	-452 725
Ordinært resultat		66 467	-452 725
EKSTRAORDINÆRE INNETEKTER OG KOSTNADER			
Årsresultat	7	66 467	-452 725
OVERFØRINGER			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap		66 467	0
Overført til udekket tap		0	197 608
Overført fra annen egenkapital		0	255 117
Sum overføringer		66 467	-452 725

BOKHANDLEREN PÅ TOFTE AS

SIDE 2



BALANSE

BOKHANDLEREN PÅ TOFTE AS

EIENDELER	Note	2019	2018
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	2 137	8 543
Sum varige driftsmidler		2 137	8 543
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Sum anleggsmidler		2 137	8 543
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning	4	271 715	304 424
FORDRINGER			
Kundefordringer		0	500
Andre kortsiktige fordringer	8	71 292	112 899
Sum fordringer		71 292	113 399
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	30 378	56 387
Sum omløpsmidler		373 385	474 210
Sum eiendeler		375 522	482 753

BOKHANDLEREN PÅ TOFTE AS

SIDE 3



BALANSE

BOKHANDLEREN PÅ TOFTE AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2019	2018
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	6	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Udekket tap	10	-131 141	-197 608
Sum opptjent egenkapital		-131 141	-197 608
Sum egenkapital	7, 10	-31 141	-97 608
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Øvrig langsiktig gjeld		119 894	0
Sum annen langsiktig gjeld	9	119 894	0
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		230 990	421 656
Skyldig offentlige avgifter		17 286	39 962
Annen kortsiktig gjeld		38 493	118 743
Sum kortsiktig gjeld		286 769	580 361
Sum gjeld		406 663	580 361
Sum egenkapital og gjeld		375 522	482 753

Tofte, 06.10.2020
Styret i Bokhandleren på Tofte AS

Ronnie MAG Larsen
styreleder/daglig leder



BOKHANDLEREN PÅ TOFTE AS

990 584 648

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

DRIFTSINNTEKTER

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

SKATT

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % 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.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV ANLEGGSMIDLER

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

VARER

Varer er vurdert til det laveste av 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.

Note 1 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2019	2018
Lønninger	228 507	330 810
Arbeidsgiveravgift	32 204	46 644
Sum	260 711	377 455

Selskapet har i 2019 sysselsatt 1 årsverk.

PENSJONSFORPLIKTELSE

Selskapet har ikke plikt på å ha obligatorisk tjenestepensjonsordning.

BOKHANDLEREN PÅ TOFTE AS

SIDE 5



BOKHANDLEREN PÅ TOFTE AS

990 584 648

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret	
Lønn	50 332		0
Sum	50 332		0

REVISOR

Selskapet har valgt bort revisjon og regnskapet utarbeides av autorisert regnskapsførerbyrå.

Note 2 Skatt

Årets skattekostnad	2019	2018
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0

Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	66 467	-452 725
Permanente forskjeller	-63 868	167 711
Endring i midlertidige forskjeller	6 406	-8 542
Anvendelse av fremførbart underskudd	-9 004	0
Skattepliktig inntekt	0	-293 556

Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	2019	2018	Endring
Varige driftsmidler	2 137	8 543	6 406
Sum	2 137	8 543	6 406

Akkumulert fremførbart underskudd	-284 552	-293 556	-9 004
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	282 415	285 013	2 598
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

BOKHANDLEREN PÅ TOFTE AS

SIDE 6



BOKHANDLEREN PÅ TOFTE AS

990 584 648

Note 3 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.19	21 355	21 355
= Anskaffelseskost 31.12.19	21 355	21 355
Akkumulerte avskrivninger 31.12.19	19 218	19 218
= Bokført verdi 31.12.19	2 137	2 137
Årets ordinære avskrivninger	6 406	6 406
Økonomisk levetid	3 år	

Note 4 Varer

	2019	2018
Varer	271 715	304 424
Sum netto varelager	271 715	304 424
Varekostnad totalt i perioden	318 547	769 720

Note 5 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr. 2.
Skattetrekkskonto er ikke benyttet ihht lovkrav og skyldig skattetrekk er dekket ved motregning av skatteetaten i 2020.

Note 6 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I BOKHANDLEREN PÅ TOFTE AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	1 000	100,00	100 000
Sum	1 000		100 000

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Ronnie MAG Larsen	1 000	100,0	100,0
Totalt antall aksjer	1 000	100,0	100,0

AKSJER OG OPSJONER EIET AV MEDLEMMER I STYRET OG DAGLIG LEDER:

Navn	Verv	Ordinære
Ronnie MAG Larsen	styreleder/daglig leder	1 000

BOKHANDLEREN PÅ TOFTE AS

SIDE 7



BOKHANDLEREN PÅ TOFTE AS

990 584 648

Note 7 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK/ udekket tap	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2018	100 000	-197 608	-97 608
Pr. 01.01.2019	100 000	-197 608	-97 608
Årets resultat		66 467	66 467
Pr. 31.12.2019	100 000	-131 141	-31 141

Note 8 Lån til nærstående parter

Det er bokført forskudd lønn til daglig leder med kr 54 143 pr 31.12.2019. Beløpet vil bli motregnet utlegg og likviditetsinnskudd i 2020, og evt resterende beløp vil bli innberettet som lønn høsten 2020.

Note 9 Annen langsiktig gjeld

År	2019	2020	2021
Forfallstruktur gjeld	-119 894	-64 894	-4 894

Gjeldsbrev til ECIT Oslofjorden AS med fast nedbetalingsplan. Det er beregnes ikke renter, og Ronnie MAG Larsen har stillet selvskyldnerkausjon.

Note 10 Hendelser etter balansedagen og fortsatt drift

Per balansedagen 31.12.2019 hadde det inntruffet et svært begrenset antall smittetilfeller av koronaviruset (Covid-19). Etter balansedagen har det utviklet seg. Verdens helseorganisasjon (WHO) erklærte koronautbruddet som en global folkehelsekrise 30. januar 2020 og som en global pandemi 11. mars 2020.

Koronapandemien som inntraff i januar 2020 har ikke betydning for årsregnskapet 2019. Koronautbruddet har på nåværende tidspunkt ikke påvirket driften og selskapets økonomiske stilling i særlig grad selv om enkelte arrangementer har måttet avlyses. Salg av bøker har økt noe i 2020 slik at driften er bedre enn for 2019.

Hendelsen anses ikke å ha skapt vesentlig usikkerhet om foretakets evne til fortsatt drift.

Resultatet for 2019 viser et overskudd på kr 66 467 etter evt skatt, mot underskudd kr -452 725 i 2018. Fremtidig omsetning forventes å gi positive, men relativt lave, bidrag til resultatene i årene som kommer.

Årsregnskapet er derfor avlagt under forutsetning om fortsatt drift.

BOKHANDLEREN PÅ TOFTE AS

SIDE 8