



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 913 355 660
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BOKSALONGEN LIB AS
Forretningsadresse: Østre Skostredet 5-7
5017 BERGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Kristin Magl Helle-Valle
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 13.02.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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, 17.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 324 696	1 521 349
Tilskudd	1		122 809
Annen driftsinntekt		460 000	420 000
Sum inntekter		2 784 696	2 064 158
Kostnader			
Varekostnad		1 292 784	856 209
Lønnskostnad	2	1 060 407	836 239
Annen driftskostnad		380 112	303 049
Sum kostnader		2 733 303	1 995 497
Driftsresultat		51 393	68 661
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		277	407
Sum finansinntekter		277	407
Annen rentekostnad		1 451	621
Annen finanskostnad		701	120
Sum finanskostnader		2 152	741
Netto finans		-1 876	-334
Ordinært resultat før skattekostnad		49 517	68 327
Skattekostnad på resultat	3		
Ordinært resultat etter skattekostnad		49 517	68 327
Årsresultat		49 517	68 327
Årsresultat etter minoritetsinteresser		49 517	68 327
Totalresultat		49 517	68 327
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Udekket tap	4	49 517	68 327
Sum overføringer og disponeringer		49 517	68 327



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	5	1 568 208	1 350 292
Fordringer			
Kundefordringer	6	170 932	51 802
Andre kortsiktige fordringer	6	101 539	86 410
Sum fordringer		272 471	138 211
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	129 714	142 209
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		129 714	142 209
Sum omløpsmidler		1 970 392	1 630 712
SUM EIENDELER		1 970 392	1 630 712
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8	1 500 000	1 000 000
Sum innskutt egenkapital		1 500 000	1 000 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	4	258 433	307 950
Sum opptjent egenkapital		-258 433	-307 950



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum egenkapital	4	1 241 567	692 050
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til morselskap	8		350 000
Sum annen langsiktig gjeld			350 000
Sum langsiktig gjeld		0	350 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		380 176	116 151
Betalbar skatt	3		
Skyldig offentlige avgifter		66 818	46 117
Annen kortsiktig gjeld		281 831	426 394
Sum kortsiktig gjeld		728 825	588 662
Sum gjeld		728 825	938 662
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 970 392	1 630 712



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 311787

Enheten

Organisasjonsnummer: 913 355 660
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BOKSALONGEN LIB AS
Forretningsadresse: Østre Skostredet 5-7
5017 BERGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Kristin Magl Helle-Valle
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 13.02.2023

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 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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, 27.02.2023

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: 913 355 660
BOKSALONGEN LIB AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 324 696	1 521 349
Tilskudd	1		122 809
Annen driftsinntekt		460 000	420 000
Sum inntekter		2 784 696	2 064 158
Kostnader			
Varekostnad		1 292 784	856 209
Lønnskostnad	2	1 060 407	836 239
Annen driftskostnad		380 112	303 049
Sum kostnader		2 733 303	1 995 497
Driftsresultat		51 393	68 661
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		277	407
Sum finansinntekter		277	407
Annen rentekostnad		1 451	621
Annen finanskostnad		701	120
Sum finanskostnader		2 152	741
Netto finans		-1 876	-334
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	3	49 517	68 327
Ordinært resultat etter skattekostnad		49 517	68 327
Årsresultat		49 517	68 327
Årsresultat etter minoritetsinteresser		49 517	68 327
Totalresultat		49 517	68 327
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	4	49 517	68 327
Sum overføringer og disponeringer		49 517	68 327



Organisasjonsnr: 913 355 660
BOKSALONGEN LIB AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	5	1 568 208	1 350 292
Fordringer			
Kundefordringer	6	170 932	51 802
Andre kortsiktige fordringer	6	101 539	86 410
Sum fordringer		272 471	138 211
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	7	129 714	142 209
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		129 714	142 209
Sum omløpsmidler		1 970 392	1 630 712
SUM EIENDELER		1 970 392	1 630 712
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8	1 500 000	1 000 000
Sum innskutt egenkapital		1 500 000	1 000 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	4	258 433	307 950
Sum opptjent egenkapital		-258 433	-307 950
Sum egenkapital	4	1 241 567	692 050
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til morselskap	8		350 000
Sum annen langsiktig gjeld			350 000



Sum langsiktig gjeld	0	350 000
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	380 176	116 151
Betalbar skatt		
Skyldig offentlige avgifter	66 818	46 117
Annen kortsiktig gjeld	281 831	426 394
Sum kortsiktig gjeld	728 825	588 662
Sum gjeld	728 825	938 662
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	1 970 392	1 630 712



Organisasjonsnr: 913 355 660
BOKSALONGEN LIB AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
2.00

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u>

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



RESULTATREGNSKAP

BOKSALONGEN LIB AS

DRIFTSINNETEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2022	2021
Salgsinntekt		2 324 696	1 521 349
Tilskudd	1	0	122 809
Annen driftsinntekt		460 000	420 000
Sum driftsinntekter		2 784 696	2 064 158
Varekostnad		1 292 784	856 209
Lønnskostnad	2	1 060 407	836 239
Annen driftskostnad		380 112	303 049
Sum driftskostnader		2 733 303	1 995 497
Driftsresultat		51 393	68 661
FINANSINNETEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen finansinntekt		277	407
Annen rentekostnad		1 451	621
Annen finanskostnad		701	120
Resultat av finansposter		-1 876	-334
Resultat før skattekostnad		49 517	68 327
Skattekostnad på resultat	3	0	0
Resultat		49 517	68 327
Årsresultat		49 517	68 327
OVERFØRINGER			
Overført til udekket tap	4	-49 517	-68 327
Sum overføringer		49 517	68 327



BALANSE

BOKSALONGEN LIB AS

EIENDELER	Note	2022	2021
OMLØPSMIDLER			
Varelager	5	1 568 208	1 350 292
FORDRINGER			
Kundefordringer	6	170 932	51 802
Andre kortsiktige fordringer	6	101 539	86 410
Sum fordringer		272 471	138 211
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	129 714	142 209
Sum omløpsmidler		1 970 392	1 630 712
Sum eiendeler		1 970 392	1 630 712



BALANSE

BOKSALONGEN LIB AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2022	2021
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	8	1 500 000	1 000 000
Sum innskutt egenkapital		1 500 000	1 000 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Udekket tap	4	-258 433	-307 950
Sum opptjent egenkapital		-258 433	-307 950
Sum egenkapital	4	1 241 567	692 050
GJELD			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til morselskap	8	0	350 000
Sum annen langsiktig gjeld		0	350 000
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		380 176	116 151
Skyldig offentlige avgifter		66 818	46 117
Annen kortsiktig gjeld		281 831	426 394
Sum kortsiktig gjeld		728 825	588 662
Sum gjeld		728 825	938 662
Sum egenkapital og gjeld		1 970 392	1 630 712

Bergen, 13.02.2023
Styret i Boksalongen Lib AS

Kristin Magl Helle-Valle
styreleder/daglig leder

Hjørdis Losnedahl
styremedlem



Regnskapsprinsipper

Selskapets formål er å drive bokhandel i Litteraturhuset i Bergen samt dertil beslektet virksomhet.

Det er ikke utarbeidet årsberetning, jf. regnskapsloven § 3-1. Styret bekrefter at forutsetningen for fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelse av årsregnskapet. Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder.

DRIFTSINNETEKTER 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 KLASIFISERING 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.

VALUTA

Pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til balansedagens kurs. Fordringer og gjeld som er sikret med valutaterminkontrakter er vurdert til terminkurs, med unntak av renteelementet som blir periodisert og klassifisert som renteinntekt/-kostnad.

VARIGE DRIFTSMIDLER

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

VARER

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi. For råvarer og varer i arbeid beregnes netto salgsverdi til salgsverdien av ferdig tilvirkede varer redusert for igjenværende tilvirkningskostnader og salgskostnader.

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.

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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Utsatt skattefordel bokføres ikke.



Note 1 - Tilskudd

Boksalongen har mottatt følgende prosjekttilskudd og kompensasjon:

	2022	2021
Stiftelsen Fritt Ord	0	30 000
Bergen kommune	0	20 000
Bergen kommune / Kompensasjon	0	41 527
Brønnøysundregistrene / Kompensasjon	0	31 282
Sum tilskudd	0	122 809

Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2022	2021
Lønninger	880 717	688 196
Arbeidsgiveravgift	131 736	104 362
Pensjonskostnader	45 454	41 172
Andre ytelser	2 501	2 508
Sum	1 060 407	836 239

Gjennomsnittlig antall årsverk: 2



Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	49 517	68 327
Permanente forskjeller	4 888	1 481
Endring i midlertidige forskjeller	0	50 000
Anvendelse av fremførbart underskudd	-54 405	-119 808
Skattepliktig inntekt	0	0
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

	2022	2021	Endring
Varebeholdning	-50 000	-50 000	0
Sum	-50 000	-50 000	0
Akkumulert fremførbart underskudd	-145 803	-200 208	-54 405
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	195 803	250 208	54 405
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Note 4 Egenkapital

Utvikling i selskapets egenkapital kan vises slik:

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr. 01.01.2022	1 000 000	0	-307 950	692 050
Kapitalutvidelse	500 000	0	0	500 000
Årets resultat	0	0	49 517	49 517
Pr 31.12.2022	1 500 000	0	-258 433	1 241 567



Note 5 Varelager

Varelager består utelukkende av bøker, tidsskrifter og kontorvarer for videresalg. Varene er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi. Selskapet kan med sin returordning hos leverandørene oppnå refusjon for av deler av sitt varelager.

Note 6 Fordringer

Beløpet består av følgende poster:

	2022	2021
Merverdiavgift til gode	88 940	72 306
Innvilget tilskudd, ikke utbetalt	0	0
Andre forskuddsbetalte kostnader	12 599	14 104
Andre kortsiktige fordringer	0	0
Kundefordringer*	170 932	51 802
Sum	272 471	138 211

*Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap.

Note 7 Bankinnskudd

Av selskapets bankinnskudd er kr. 41 498,- bundne skattetrekkmidler, tilstrekkelig til å dekke forpliktelsene pr. 31.12.

Note 8 Aksjekapital

Aksjekapitalen i Boksalongen Lib AS pr. 31.12 består av følgende aksjeklasser:

	Antall	Pålydende	Bokført
A-aksjer	1 500	1 000	1 500 000
Sum	1 500	1 000	1 500 000

Samtlige aksjer eies av Stiftelsen Litteraturhuset i Bergen. Det er i tillegg stilt en garantisum på vegne av datterselskapet med kr 100 000 for kreditt på varekjøp.



Forum Revisjon AS

Medlem av Den norske Revisorforeningen

Til generalforsamlingen i Boksalongen Lib AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Boksalongen Lib AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 49 517. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022 og av dets resultat 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 de internasjonale revisjonsstandardene 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 slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the 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

Ledelsen (styret og daglig leder) 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 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 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 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.

P.O. Box 24, Kristianborg
NO- 5822 Bergen
Org nr 989 648 667 MVA

E-post:
oyvind@forum-revisjon.no

Tel.:
+47 98 20 65 32

Fax.:
+47 55 28 61 79

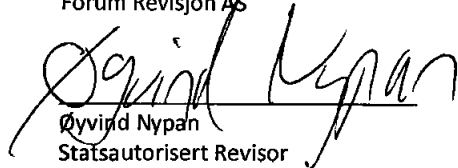


Forum Revisjon AS

Medlem av Den norske Revisorforeningen

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Bergen, 13.02.2023
Forum Revisjon AS


Øyvind Nypan
Statsautorisert Revisor

P.O. Box 24, Kristianborg
NO- 5822 Bergen
Org nr 989 648 667 MVA

E-post:
oyvind@forum-revisjon.no

Tel.:
+47 98 20 65 32

Fax.:
+47 55 28 61 79



Årsregnskap 2022

Boksalongen LiB AS

.....
Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet



Org.no. — 913 355 660



RESULTATREGNSKAP

BOKSALONGEN LIB AS

DRIFTSINTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2022	2021
Salgsinntekt		2 324 696	1 521 349
Tilskudd	1	0	122 809
Annen driftsinntekt		460 000	420 000
Sum driftsinntekter		2 784 696	2 064 158
Varekostnad		1 292 784	856 209
Lønnskostnad	2	1 060 407	836 239
Annen driftskostnad		380 112	303 049
Sum driftskostnader		2 733 303	1 995 497
Driftsresultat		51 393	68 661
FINANSINTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen finansinntekt		277	407
Annen rentekostnad		1 451	621
Annen finanskostnad		701	120
Resultat av finansposter		-1 876	-334
Resultat før skattekostnad		49 517	68 327
Skattekostnad på resultat	3	0	0
Resultat		49 517	68 327
Årsresultat		49 517	68 327
OVERFØRINGER			
Overført til udekket tap	4	-49 517	-68 327
Sum overføringer		49 517	68 327



BALANSE

BOKSALONGEN LIB AS

EIENDELER	Note	2022	2021
OMLØPSMIDLER			
Varelager	5	1 568 208	1 350 292
FORDRINGER			
Kundefordringer	6	170 932	51 802
Andre kortsiktige fordringer	6	101 539	86 410
Sum fordringer		272 471	138 211
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	129 714	142 209
Sum omløpsmidler		1 970 392	1 630 712
Sum eiendeler		1 970 392	1 630 712

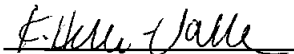


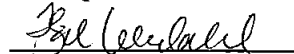
BALANSE

BOKSALONGEN LIB AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2022	2021
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	8	1 500 000	1 000 000
Sum innskutt egenkapital		1 500 000	1 000 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Udekket tap	4	-258 433	-307 950
Sum opptjent egenkapital		-258 433	-307 950
Sum egenkapital	4	1 241 567	692 050
GJELD			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til morselskap	8	0	350 000
Sum annen langsiktig gjeld		0	350 000
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		380 176	116 151
Skyldig offentlige avgifter		66 818	46 117
Annen kortsiktig gjeld		281 831	426 394
Sum kortsiktig gjeld		728 825	588 662
Sum gjeld		728 825	938 662
Sum egenkapital og gjeld		1 970 392	1 630 712

Bergen, 13.02.2023
Styret i Boksalongen Lib AS


Kristin Magi Helle-Valle
styreleder/daglig leder


Hjørdis Losnedahl
styremedlem



Regnskapsprinsipper

Selskapets formål er å drive bokhandel i Litteraturhuset i Bergen samt dertil beslektet virksomhet.

Det er ikke utarbeidet årsberetning, jf. regnskapsloven § 3-1. Styret bekrefter at forutsetningen for fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelse av årsregnskapet. Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder.

DRIFTSINNETEKTER 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.

VALUTA

Pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til balansedagens kurs. Fordringer og gjeld som er sikret med valutaterminkontrakter er vurdert til terminkurs, med unntak av renteelementet som blir periodisert og klassifisert som renteinntekt/-kostnad.

VARIGE DRIFTSMIDLER

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

VARER

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi. For råvarer og varer i arbeid beregnes netto salgsverdi til salgsverdien av ferdig tilvirkede varer redusert for igjenværende tilvirkningskostnader og salgskostnader.

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.

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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Utsatt skattefordel bokføres ikke.



Note 1 - Tilskudd

Boksalongen har mottatt følgende prosjekttilskudd og kompensasjon:

	2022	2021
Stiftelsen Fritt Ord	0	30 000
Bergen kommune	0	20 000
Bergen kommune / Kompensasjon	0	41 527
Brønnøysundregistrene / Kompensasjon	0	31 282
Sum tilskudd	0	122 809

Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2022	2021
Lønninger	880 717	688 196
Arbeidsgiveravgift	131 736	104 362
Pensjonskostnader	45 454	41 172
Andre ytelser	2 501	2 508
Sum	1 060 407	836 239

Gjennomsnittlig antall årsverk: 2



Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	49 517	68 327
Permanente forskjeller	4 888	1 481
Endring i midlertidige forskjeller	0	50 000
Anvendelse av fremførbart underskudd	-54 405	-119 808
Skattepliktig inntekt	0	0
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

	2022	2021	Endring
Varebeholdning	-50 000	-50 000	0
Sum	-50 000	-50 000	0
Akkumulert fremførbart underskudd	-145 803	-200 208	-54 405
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	195 803	250 208	54 405
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Note 4 Egenkapital

Utvikling i selskapets egenkapital kan vises slik:

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr. 01.01.2022	1 000 000	0	-307 950	692 050
Kapitalutvidelse	500 000	0	0	500 000
Årets resultat	0	0	49 517	49 517
Pr 31.12.2022	1 500 000	0	-258 433	1 241 567



Note 5 Varelager

Varelager består utelukkende av bøker, tidsskrifter og kontorvarer for videresalg. Varene er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi. Selskapet kan med sin returordning hos leverandørene oppnå refusjon for av deler av sitt varelager.

Note 6 Fordringer

Beløpet består av følgende poster:

	2022	2021
Merverdiavgift til gode	88 940	72 306
Innvilget tilskudd, ikke utbetalt	0	0
Andre forskuddsbetalte kostnader	12 599	14 104
Andre kortsiktige fordringer	0	0
Kundefordringer*	170 932	51 802
Sum	272 471	138 211

*Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap.

Note 7 Bankinnskudd

Av selskapets bankinnskudd er kr. 41 498,- bundne skattetreksmidler, tilstrekkelig til å dekke forpliktelsene pr. 31.12.

Note 8 Aksjekapital

Aksjekapitalen i Boksalongen Lib AS pr. 31.12 består av følgende aksjeklasser:

	Antall	Pålydende	Bokført
A-aksjer	1 500	1 000	1 500 000
Sum	1 500	1 000	1 500 000

Samtlige aksjer eies av Stiftelsen Litteraturhuset i Bergen. Det er i tillegg stilt en garantium på vegne av datterselskapet med kr 100 000 for kreditt på varekjøp.