



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	979 960 034
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	BOKKEN HOLDING AS
Forretningsadresse:	Professor Birkelandsv 30 C 1081 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:	Ja
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:	Odd Gunnar Breigutu
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	28.06.2017

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, 01.10.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	179 302	176 144
Sum kostnader		179 302	176 144
Driftsresultat		-179 302	-176 144
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap		8 810 000	7 410 000
Sum finansinntekter		8 810 000	7 410 000
Annen rentekostnad		483 583	370 037
Annen finanskostnad		129 490	63 867
Sum finanskostnader		613 073	433 904
Netto finans		8 196 927	6 976 096
Ordinært resultat før skattekostnad		8 017 625	6 799 953
Skattekostnad på ordinært resultat	5	2 038 297	1 854 454
Ordinært resultat etter skattekostnad		5 979 328	4 945 499
Årsresultat		5 979 328	4 945 499
Årsresultat etter minoritetsinteresser		5 979 328	4 945 499
Totalresultat		5 979 328	4 945 499
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		5 979 328	4 945 499
Sum overføringer og disponeringer		5 979 328	4 945 499



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	3	15 628 448	15 616 073
Investeringer i aksjer og andeler		2 919 777	3 920 008
Sum finansielle anleggsmidler		18 548 225	19 536 081
Sum anleggsmidler		18 548 225	19 536 081
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer	4	13 569 742	11 228 288
Sum fordringer		13 569 742	11 228 288
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		110 027	32 145
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		110 027	32 145
Sum omløpsmidler		13 679 768	11 260 434
SUM EIENDELER		32 227 994	30 796 515
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	7	2 100 000	2 100 000
Sum innskutt egenkapital		2 100 000	2 100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		7 916 455	9 437 127



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Sum opptjent egenkapital		7 916 455	9 437 127
Sum egenkapital	6	10 016 455	11 537 127
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		3 000 000	4 000 000
Øvrig langsiktig gjeld	9	6 810 972	4 717 971
Sum annen langsiktig gjeld		9 810 972	8 717 971
Sum langsiktig gjeld		9 810 972	8 717 971
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	5	2 034 172	1 850 944
Annen kortsiktig gjeld	4	10 366 395	8 690 473
Sum kortsiktig gjeld		12 400 567	10 541 417
Sum gjeld		22 211 539	19 259 388
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		32 227 994	30 796 515



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		81 528 259	78 737 834
Annen driftsinntekt			2 313
Sum inntekter		81 528 259	78 740 147
Kostnader			
Varekostnad		54 287 020	53 382 812
Lønnskostnad	2	11 145 522	11 018 416
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	975 250	954 000
Annen driftskostnad	2	6 495 144	6 897 380
Sum kostnader		72 902 935	72 252 608
Driftsresultat		8 625 324	6 487 539
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		48 349	156 762
Annen finansinntekt		188 571	189 472
Sum finansinntekter		236 920	346 234
Annen rentekostnad		539 007	542 644
Annen finanskostnad		355 403	241 056
Sum finanskostnader		894 410	783 700
Netto finans		-657 490	-437 466
Ordinært resultat før skattekostnad		7 967 834	6 050 073
Skattekostnad på ordinært resultat	4	2 308 279	2 121 598
Ordinært resultat etter skattekostnad		5 659 555	3 928 475
Årsresultat	5	5 659 555	3 928 475
Årsresultat etter minoritetsinteresser		5 659 555	3 928 475
Totalresultat		5 659 555	3 928 475



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Overføringer til/fra annen egenkapital			



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	1 423 648	1 491 243
Sum immaterielle eiendeler		1 423 648	1 491 243
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	7	2 911 628	3 507 628
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende		527 836	907 085
Sum varige driftsmidler	3	3 439 463	4 414 712
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		2 919 777	3 920 008
Sum finansielle anleggsmidler		2 919 777	3 920 008
Sum anleggsmidler		7 782 888	9 825 963
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	7	15 608 622	16 203 293
Fordringer			
Kundefordringer		8 212 954	10 477 789
Andre fordringer		1 979 764	1 963 626
Sum fordringer		10 192 718	12 441 415
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	10 558 485	5 407 606
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		10 558 485	5 407 606
Sum omløpsmidler		36 359 825	34 052 314
SUM EIENDELER		44 142 713	43 878 277

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6	2 100 000	2 100 000
Overkurs		107 380	107 380
Sum innskutt egenkapital		2 207 380	2 207 380
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		15 318 489	17 921 319
Sum opptjent egenkapital		15 318 489	17 921 319
Sum egenkapital	5	17 525 869	20 128 699
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		12 228	
Sum avsetninger for forpliktelser		12 228	
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		3 933 487	5 400 154
Øvrig langsiktig gjeld	8	6 811 322	6 518 321
Sum annen langsiktig gjeld		10 744 809	11 918 475
Sum langsiktig gjeld		10 757 037	11 918 475
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		9 082 714	5 613 844
Betalbar skatt	4	2 377 752	2 197 266
Skyldige offentlige avgifter		1 909 298	2 115 052
Utbytte		10 000	
Annen kortsiktig gjeld		2 480 043	1 904 943
Sum kortsiktig gjeld		15 859 807	11 831 105
Sum gjeld		26 616 844	23 749 579
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		44 142 713	43 878 278



Bokken Holding AS

Noter til årsregnskapet for 2016

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven av 1998. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder.

Hovedregel for vurdering av 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 tilsvarende kriterier lagt til grunn.

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, og redegjøres for nedenfor.

Fordringer

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.

Skatter

Skatter kostnadsføres når de påløper, det vil si at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat før skatt.

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets skattepliktige inntekt)

Note 2 Godtgjørelser

Selskapet har ingen ansatte i 2016, og det er heller ikke utbetalt honorar til styret i 2016

Revisor

Det er kostnadsført revisjonshonorar for 2016 med kr. 156.250 inkl mva med kr. 31.250. Det er inkludert i revisjonshonoraret forskjelligartet bistand med kr. 115.625 inkl. mva med kr. 23.125.

1

Note 3 Aksjer i datterselskaper

Datterselskaper	Eierandel	Kostpris	Bokført	Selskapets aksjekapital
Bokken AS	100 %	5 325 609	5 325 609	2 500 000
Bokken Maskin AS	100 %	89 500	252 839	100 000
Bokken Eiendom AS	100 %	50 000	50 000	100 000
Tarber Norge AS	100 %	10 000 000	10 000 000	340 000
SUM		<u>15 465 109</u>	<u>15 628 448</u>	

Forretningskontor for samtlige er i Oslo.

Det utarbeides konsernerregnskap hvor alle døtrene er med i konsolideringen.

Note 4 Konsernmellomværende

	2016	2015
Til gode konsernselskap	4 728 288	3 818 288
Gjeld til konsernselskap	10 349 895	8 677 473
Til gode konsernbidrag	8 810 000	7 410 000
Skyldig konsernbidrag	16 500	13 000



Bokken Holding AS

Noter til årsregnskapet for 2016

Note 5 Skatter

Årets skattekostnad fremkommer slik:

	2016	2015
Betalbar skatt av årets skattepliktige inntekt	2 034 172	1 850 944
Skatt på avgitt konsernbidrag	4 125	3 510
Tilb.ført avsatt skatt på avgitt og mottatt konsernbidrag		
Skatter på ordinært resultat	<u>2 038 297</u>	<u>1 854 453</u>

Betalbar skatt på året ordinære resultat

	2016	2015
Regnskapsmessig resultat før skatt	8 017 625	6 799 953
Endring midlertidige forskjeller	0	0
Endringer permanente forskjeller	135 562	68 397
Avgitt konsernbidrag	-16 500	-13 000
Ikke skattepliktig gevinst av aksjesalg	0	0
Ikke skattepliktig konsernbidrag	0	0
Skattepliktig inntekt	<u>8 136 687</u>	<u>6 855 350</u>
Betalbar skatt er 25% og 27 %	<u>2 034 172</u>	<u>1 850 945</u>

Skatt på konsernbidrag:

Totalt mottatt konsernbidrag	8 810 000	7 410 000
Skatt på mottatt konsernbidrag	2 202 500	2 000 700
Avgitt konsernbidrag	16 500	13 000
Skattekostnad på avgitt konsernbidrag	-4 125	-3 510

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Pr. 01.01.2016	2 100 000	9 437 127	11 537 127
Årets resultat		5 979 328	5 979 328
Avsatt ekstraordinært utbytte i 2014		-7 500 000	-7 500 000
Pr. 31.12.2016	<u>2 100 000</u>	<u>7 916 455</u>	<u>10 016 455</u>

Note 7 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Eierstruktur

Odd Gunnar Breigutu	537 A-aksjer
Hanne Breigutu	59 A-aksjer
Hanne Breigutu	378 B-aksjer
Petter Breigutu	395 A-aksjer
Petter Breigutu	294 B-aksjer
Mette Breigutu	80 A-aksje
Mette Breigutu	357 B-aksjer
Sum aksjer totalt	<u>2100</u>

Aksjekapitalen er på kr 2.100.000,- fordelt på 1.071 aksjer av klasse A pålydende kr. 1.000,- tilsammen kr. 1.071.000,- samt 1.029 aksjer av klasse B pålydende kr. 1.000,- tilsammen kr. 1.029.000,-.

A-aksjene gir hver en stemme i selskapets generalforsamling. B-aksjene er uten stemmerett. For øvrig er aksjene



Bokken Holding AS

Noter til årsregnskapet for 2016

i enhver henseende likestilt

Ved kapitalforhøyelse skal aksjeeierne i klasse A og B bare ha fortrinnsrett til å tegne aksjer innen den klasse vedkommende eier aksjer i fra før.

Note 8 Pantstillelser og garantier

Selskapet har ingen slike forpliktelser

Note 9 Øvrig langsiktig gjeld

Øvrig langsiktig gjeld mellom selskapet og dets aksjonærer er renteberegnet med 5 %.



Konsernet Bokken Holding AS

Noter til konsernregnskapet for 2016

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven 1998. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder.

Hovedregel for vurdering av klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. 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.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler er vurdert til historisk kost etter fradrag for planmessige avskrivninger som er beregnet på grunnlag av kostpris og antatt økonomisk levetid. Som avskrivningsprinsipp er benyttet lineære avskrivninger regnskapsmessig.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til balansedagens kurs.

Skatter

Skatter kostnadsføres når de påløper, det vil si at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat før skatt. Skattekostnaden består av betalbar skatt og endring i netto utsatt skattefordel.

KONSOLIDERINGSPRINSIPPER

Konsoliderte selskaper

Konsernregnskapet viser konsernets økonomiske situasjon når konsernselskapene betraktes som en regnskapsmessig enhet. Det konsoliderte regnskapet omfatter morselskapet Bokken Holding AS og Datterselskapene som fremgår av note 3 i Bokken Holding AS

Eliminering av interne transaksjoner

Alle vesentlige transaksjoner og mellomværende mellom konsernselskaper er eliminert.

Eliminering av aksjer i datterselskaper

Aksjer i datterselskaper er konsolidert etter oppkjøpsmetoden. Kostpris på aksjer i datterselskapet er eliminert mot datterselskapets egenkapital på oppkjøpstidspunktet. De merverdier som fremkommer, og som ikke kan henføres til aktuelle eiendeler i balansen, er oppført som goodwill i balansen og avskrives over 10 år.



Konsernet Bokken Holding AS

Noter til konsernregnskapet for 2016

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

Lønnskostnader består av følgende poster:	2016	2015
Lønninger	9 222 092	9 077 298
Folketrygdavgift	1 464 988	1 446 906
Andre lønnskostnader	458 442	494 212
Sum lønnskostnader	11 145 522	11 018 416

Gjennomsnittlig antall ansatte	16	15
Ytelser til ledende personer	Daglig ledere	Styre
Lønn og andre godtgjørelser	1 156 110	120 000

Revisor	Revisjons honorar	Andre tjenester
Revisjonshonorar inkl. MVA	51 406	
Andre tjenester inkl. MVA		121 250
Revisjonshonorar ekskl. MVA	274 250	
Andre tjenester ekskl. MVA		233 813
	325 656	355 063

Note 3 Varige driftsmidler

Konsern	Maskiner og lignende	Ikke avskr driftsmidler	Bygninger	Tomter, veiareal	Transportmidler	Sum
Anskaffelseskost pr. 1.1	808 276	27 059	11 362 469	3 116 728	2 684 568	17 999 100
Tilgang i året	0				0	0
Avgang i året					0	
Sum anskaffelseskost	808 276	27 059	11 362 469	3 116 728	2 684 568	17 999 100
Samlede avskrivninger	-598 250	-	-11 315 569	-252 000	-2 393 818	-14 559 637
Bokført verdi 31.12	210 026	27 059	46 900	2 864 728	290 750	3 439 463
Årets avskrivninger	89 868	0	568 000	28 000	289 382	975 250
Avskrivningssatser	20-30 %	0 %	5 %	4 %	20 %	

Konsern	Ikke avskr. driftsmidler	Goodwill
Anskaffelseskost pr. 1.1	1 584 486	489 000
Tilgang i året		
Avgang i året		
Sum anskaffelseskost	1 584 486	489 000
Samlede nedskrivninger	0	0
Samlede avskrivninger	-1 584 486	-489 000
Bokført verdi 31.12	0	0
Årets avskrivninger	0	0
Avskrivningssatser	0	4,50 %



Konsernet Bokken Holding AS

Noter til konsernregnskapet for 2016

Note 4 Skatt

Årets skattekostnad fremkommer slik:

	2016	2015
Betalbar skatt	2 049 581	2 197 266
Endring utsatt skattefordel	258 698	-75 668
Årets totale skattekostnad	2 308 279	2 121 598

Midlertidige forskjeller

Midlertidige forskjeller mellom finansregnskapet og skatteregnskapet danner grunnlaget for beregning av utsatt skatt. Grunnlaget for beregning av utsatt skattefordel er de regnskapsmessige verdier som er lavere enn skattemessige verdier. Det er vurdert sannsynlig at skattefordelen kan realiseres gjennom fremtidig inntekt.

Spesifikasjon grunnlag for utsatt skattefordel:

	2015	2016	Endring
<i>Skattereduserende forskjeller</i>			
Kundefordringer	-467 754	-124 972	-342 782
Varebeholdning	-955 816	-890 596	-65 220
Driftsmidler	-4 456 900	-4 865 349	408 449
<i>Sum skattereduserende forskjeller</i>	<i>-5 880 470</i>	<i>-5 880 917</i>	<i>447</i>
Grunnlag utsatt skattefordel	-5 880 470	-5 880 917	447
Utsatt skattefordel	-1 491 243	-1 423 648	

Note 5 Egenkapital

	Aksje kapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 1.1.	2 100 000	107 380	17 921 319	20 128 699
Årets konsernresultat			5 659 555	5 659 555
Utbytte			-7 500 000	-7 500 000
Konserndifferanse			-762 385	-762 385
Egenkapital 31.12	2 100 000	107 380	15 318 489	17 525 869

Note 6 Antall aksjer, aksjeeiere m.v.

Aksjekapitalen er kr 2.100.000,- fordelt på 1.071 aksjer av klasse A pålydende kr 1.000,- til sammen kr 1.071.000,-, og 1.029 aksjer av klasse B pålydende kr 1.000,- til sammen kr 1.029.000,-.

A-aksjene gir hver én stemme i selskapets generalforsamling. B-aksjene er uten stemmerett. For øvrig er aksjene i enhver henseende likestillt.

Ved kapitalforhøyelse skal aksjeeiere i klasse A og B bare ha fortrinnsrett til å tegne aksjer innen den klasse vedkommende eier aksjer fra før.



Konsernet Bokken Holding AS

Noter til konsernregnskapet for 2016

Note 7 Pantstillelser, garantier, bundne midler mv.

Gjeld til kredittinstitusjoner

	2016	2015
Kassakreditt i vår favør	6 786 881	4 575 821
Lån	-3 933 487	-7 200 153
Bokført pantsikret gjeld	<u>2 853 394</u>	<u>-2 624 332</u>

Bokført verdi av eiendeler stillet som sikkerhet for denne gjelden:

Kundefordringer	8 212 954	9 592 286
Varelager	15 608 622	16 203 292
Tomt og bygning	<u>2 911 628</u>	<u>3 012 107</u>
	<u>26 733 204</u>	<u>28 807 685</u>

I posten bankinnskudd, kontanter o.l., er det innestående på bundne skattetrekkskonti kr. 535,982

Note 8 Øvrig langsiktig gjeld

Øvrig langsiktig gjeld mellom morselskapet og aksjonærene, er rentebelastet med 5 % rente. Det er inngått avtale mellom aksjonær og datterselskap hvor aksjonær har lånt datterselskap penger.



BOKKEN HOLDING AS

ÅRSBERETNING 2016

VIRKSOMHET

Bokken Holding AS er et rent holdingselskap med datterselskapene Bokken AS, Tarber Norge AS, Bokken Maskin AS og Bokken Eiendom AS. Selskapets forretningssted er i Oslo.

Virksomhetsområdene til konsernselskapene er salg av forbruksmateriell og maskiner til næringsmiddelindustrien, herunder kjøtt-, fisk- og gartnerbransjen, maskinservicevirksomhet og utleie av industrilokaler i Oslo.

RESULTAT OG STILLING

I samsvar med regnskapsloven § 3-3 bekreftes at forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen av årsregnskapet.

Styret mener årsregnskapet gir en rettvise oversikt over utviklingen og resultatet av selskapets virksomhet og stilling. Årsresultat (etter skattekostnad) er kr 5.979.328. Egenkapitalen er kr 10.016.455, som gir en egenkapitalandel av total kapitalen på ca. 31,1 %.

KONSERNET

Konsernets totale driftsinntekter i 2016 var kr 81.528.259 og konsernets årsoverskudd (etter skattekostnad) kr 5.659.555. Konsernets egenkapital er kr 17.525.869. Styret er godt fornøyd med konsernresultatet for 2016 og forventer en positiv utvikling også for 2017.

FORSKNING OG UTVIKLING

Det drives ikke egen forskning og utvikling etter den regnskapsmessige definisjonen.

MILJØ

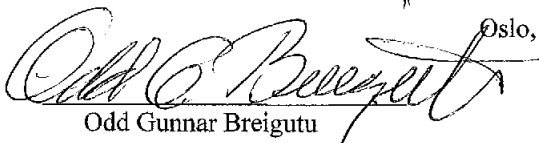
Morselskapet har ingen ansatte, men datterselskapene Bokken AS og Tarber Norge AS har henholdsvis 11 og 3 ansatte. Arbeidsmiljøet anses for å være godt. Det har ikke vært rapportert om skader eller ulykker på arbeidsplassen.

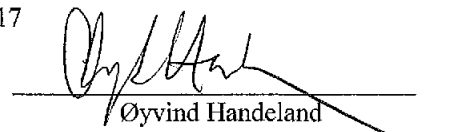
LIKESTILLING

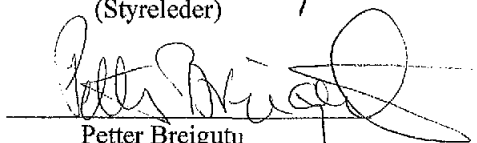
Konsernet har 2 kvinner ansatt. Konsernet har som mål å være en arbeidsplass der det råder full likestilling mellom kvinner og menn. Ved fremtidige ansettelser og styreendringer vil det tilstrebes en likere kjønnsfordeling.

Konsernselskapene driver ikke virksomhet som forurensar det ytre miljø.

Oslo, 28. juni 2017


Odd Gunnar Breigutu
(Styreleder)


Øyvind Handeland
(Styremedlem)


Petter Breigutu
(Styremedlem)



Til generalforsamlingen i Bokken Holding AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Bokken Holding AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 5 979 328 for selskapsregnskapet og et overskudd på kr. 5 659 555 for konsernregnskapet, og etter vår mening:

- er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter
- gir det medfølgende selskapsregnskap et rettviseende bilde av den finansielle stilling til Bokken Holding AS pr. 31. desember 2016 og av selskapets resultater 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 stilling til konsernet Bokken Holding AS pr. 31. desember 2016 og av konsernets resultater for det avsluttende 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 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 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 årsberetningen, 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 hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon.

A | Mølleparken 4
0459 Oslo

T | 23 05 94 50
E | post@rbas.no

F | NO 875 868 632
W | www.rbas.no



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

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (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 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.

Beskrivelse av revisors oppgaver og plikter er gitt i vedlegg 1 til revisjonsberetningen.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

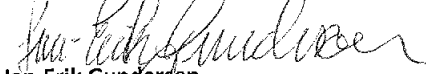
Konklusjon om årsberetningen

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.

Oslo 28. juni 2017
RevisjonsBureauet AS


Jan-Erik Gundersen
Registrert revisor



Vedlegg 1

Beskrivelse av revisors oppgaver og plikter

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 årsregnskapet, 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 regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, 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 årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon om årsregnskapet og årsberetningen. 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 i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende 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.