



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2014 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 979 960 034
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BOKKEN HOLDING AS
Forretningsadresse: Professor Birkelandsv 30 C
1081 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2014 - 31.12.2014

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Odd Gunnar Breigutu
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.06.2015

Grunnlag for avgivelse

År 2014: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2013: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2014

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	2014	2013
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Andre driftskostnader	2	156 306	107 729
Sum kostnader		156 306	107 729
Driftsresultat		-156 306	-107 729
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap		10 700 000	6 700 000
Annen renteinntekt		48 801	28 917
Andre finansinntekter			270 057
Sum finansinntekter		10 748 801	6 998 974
Annen rentekostnad		107 530	197 523
Andre finanskostnader		25 525	13 340
Sum finanskostnader		133 055	210 863
Netto finans		10 615 746	6 788 111
Ordinært resultat før skattekostnad		10 459 440	6 680 382
Skattekostnad på ordinært resultat	5	687 807	2 126 990
Ordinært resultat etter skattekostnad		9 771 633	4 553 392
Årsresultat		9 771 633	4 553 392
Totalresultat		9 771 633	4 553 392
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		9 771 633	4 553 392
Sum overføringer og disponeringer		9 771 633	4 553 392



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2014	2013
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	3	15 602 101	5 281 554
Investeringer i aksjer og andeler		5 025 785	4 028 593
Sum finansielle anleggsmidler		20 627 886	9 310 147
Sum anleggsmidler		20 627 886	9 310 147
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Fordringer på selskap i samme konsern	4	11 818 288	7 118 288
Andre kortsiktige fordringer			905 613
Sum fordringer		11 818 288	8 023 902
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l		19 583	24 582
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		19 583	24 582
Sum omløpsmidler		11 837 871	8 048 484
SUM EIENDELER		32 465 757	17 358 631
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital 0 aksjer à kr. 0	7	2 100 000	2 100 000
Sum innskutt egenkapital		2 100 000	2 100 000
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2014	2013
Annen egenkapital		10 491 628	4 719 995
Sum opptjent egenkapital		10 491 628	4 719 995
Sum egenkapital	6	12 591 628	6 819 995
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		5 000 000	
Øvrig langsiktig gjeld	9	3 779 052	2 584 114
Sum annen langsiktig gjeld		8 779 052	2 584 114
Sum langsiktig gjeld		8 779 052	2 584 114
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	5	2 545 085	3 655 950
Gjeld til selskap i samme konsern	4	8 549 992	4 289 822
Annen kortsiktig gjeld			8 750
Sum kortsiktig gjeld		11 095 077	7 954 522
Sum gjeld		19 874 129	10 538 636
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		32 465 757	17 358 631



Bokken Holding AS

Noter til årsregnskapet 2014

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, og det er ikke utbetalt honorar til styret i 2014.

Revisor

Det er kostnadsført revisjonshonorar for 2014 med kr. 153.125 inkl. mva med kr. 30.625. Det er inkludert i revisjonshonoraret forskjelligartet bistand med kr. 135.781 inkl. mva med kr. 27.156.

1

Note 3 Aksjer i datterselskaper

Datterselskaper				Selskapets aksjekapital
	Eierandel	Kostpris	Bokført	
Bokken AS	100 %	5 325 609	5 325 609	2 500 000
Bokken Maskin AS	100 %	89 500	226 492	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>15 602 101</u>	

Forretningskontor for samtlige er i Oslo.

Det utarbeides konsernregnskap hvor alle døtrene er med i konsolideringen.

Note 4 Konsernmellomværende

	2014	2013
Til gode konsernselskap	1 118 288	418 288
Gjeld til konsernselskap	8 533 392	4 273 722
Til gode konsernbidrag	10 700 000	6 700 000
Skyldig konsernbidrag	16 600	16 100



Bokken Holding AS

Noter til årsregnskapet 2014

Note 5 Skatter

Årets skattekostnad fremkommer slik:

	2014	2013
Betalbar skatt av årets skattepliktige inntekt	2 549 567	1 791 270
Skatt på avgitt konsernbidrag i 2013		1 869 000
Tilb.ført avsatt skatt på avgitt og mottatt konsernbidrag	-1 861 760	-1 533 280
Skatter på ordinært resultat	687 807	2 126 989

Betalbar skatt på året ordinære resultat

	2014	2013
Regnskapsmessig resultat før skatt	10 459 440	6 680 382
Endring midlertidige forskjeller	0	0
Endringer permanente forskjeller		3 167
Avgitt konsernbidrag	-16 600	-16 100
Ikke skattepliktig gevinst av aksjesalg	0	-270 057
Ikke skattepliktig konsernbidrag	-1 000 000	
Skattepliktig inntekt	9 442 840	6 667 449
Betalbar skatt 27 % i 2014 og 28 % i 2013	2 549 567	1 866 886

Skatt på konsernbidrag:

Totalt mottatt konsernbidrag	9 700 000	6 700 000
Skatt på mottatt konsernbidrag	2 619 000	1 869 000
Avgitt konsernbidrag	16 600	16 100
Skattekostnad på avgitt konsernbidrag	-4 482	4 320

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Pr. 01.01.2014	2 100 000	4 719 995	6 819 995
Årets resultat		9 771 633	9 771 633
Avsatt ekstraordinært utbytte i 2014		-4 000 000	-4 000 000
Pr. 31.12.2014	2 100 000	10 491 628	12 591 628

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	2100

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 2014

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 %.



Til generalforsamlingen i
Bokken Holding AS

REVISORS BERETNING

Uttalelse om årsregnskapet

Vi har revidert årsregnskapet for Bokken Holding AS som viser et overskudd på kr 9 771 633. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2014, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen, og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge, og for slik intern kontroll som styret finner nødvendig for å muliggjøre utarbeidelsen av et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil.

Revisors oppgaver og plikter

Vår oppgave er å gi uttrykk for en mening om dette årsregnskapet på bakgrunn av vår revisjon. Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder International Standards on Auditing. Revisjonsstandardene krever at vi etterlever etiske krav og planlegger og gjennomfører revisjonen for å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon.

En revisjon innebærer utførelse av handlinger for å innhente revisjonsbevis for beløpene og opplysningene i årsregnskapet. De valgte handlingene avhenger av revisors skjønn, herunder vurderingen av risikoene for at årsregnskapet inneholder vesentlig feilinformasjon, enten det skyldes misligheter eller feil. Ved en slik risikovurdering tar revisor hensyn til den interne kontrollen som er relevant for selskapets utarbeidelse av et årsregnskap som gir et rettviseende bilde. Formålet er å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll. En revisjon omfatter også en vurdering av om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne utarbeidet av ledelsen er rimelige, samt en vurdering av den samlede presentasjonen av årsregnskapet.

Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Konklusjon

Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til Bokken Holding AS per 31. desember 2014 og av resultater for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

A | Mølleparken 4
0459 Oslo

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

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



Uttalelse om øvrige forhold

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 er 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 bokføringskikk i Norge.

Oslo, 16. juni 2015

RevisionsBureauet AS



Jan-Erik Gundersen
registrert revisor



BOKKEN HOLDING AS

ÅRSBERETNING 2014

VIRKSOMHET

Bokken Holding AS er et rent holdingselskap med datterselskapene Bokken AS, Tarber Norge AS, Bokken Eiendom AS og Bokken Maskin 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 9.771.633. Egenkapitalen er kr 12.591.628, som gir en egenkapitalandel av total kapitalen på ca. 38,8 %.

FORSKNING OG UTVIKLING

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

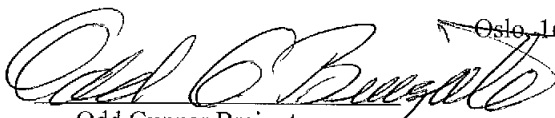
MILJØ

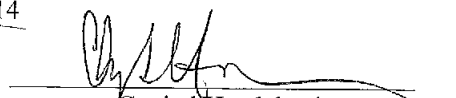
Morselskapet har ingen ansatte, men datterselskapet Bokken AS har 15 ansatte. Arbeidsmiljøet anses for å være godt. Det har ikke vært rapportert om skader eller ulykker på arbeidsplassen.

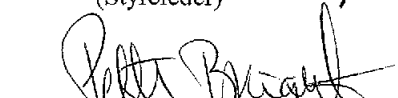
LIKESTILLING

Konsernet har 3 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 forurensrer det ytre miljø.


Oslo, 16. juni 2014
Odd Gunnar Breigutu
(Styreleder)


Øyvind Handeland
(Styremedlem)


Petter Breigutu
(Styremedlem)