



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 927 896 516
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BOKHUSET AS
Forretningsadresse: Storgata 86
9008 TROMSØ

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: Martin Antonsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 11.07.2023

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, 18.06.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		22 362 580	21 421 648
Sum inntekter		22 362 580	21 421 648
Kostnader			
Varekostnad		11 655 122	11 235 067
Lønnskostnad	1	3 791 234	3 973 553
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	26 000	45 324
Annen driftskostnad		3 863 962	3 763 112
Sum kostnader		19 336 319	19 017 056
Driftsresultat		3 026 262	2 404 592
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		95 549	51 981
Annen finansinntekt		424 483	712 543
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler			2 942 227
Sum finansinntekter		520 032	3 706 752
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler		1 606 018	
Annen rentekostnad		722	7 065
Annen finanskostnad		133 803	225 917
Sum finanskostnader		1 740 543	232 982
Netto finans		-1 220 511	3 473 770
Ordinært resultat før skattekostnad		1 805 751	5 878 361
Skattekostnad på resultat	3	350 641	297 174
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 455 110	5 581 187
Årsresultat		1 455 110	5 581 187
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 455 110	5 581 187
Totalresultat		1 455 110	5 581 187



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte			32 460 963
Avsatt til annen egenkapital		1 455 110	
Overført fra annen egenkapital			-26 879 776
Sum overføringer og disponeringer	4	1 455 110	5 581 187



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		300 000	300 000
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		49 200	75 200
Sum varige driftsmidler	2	349 200	375 200
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5		12 259 464
Sum finansielle anleggsmidler			12 259 464
Sum anleggsmidler		349 200	12 634 664
Omløpsmidler			
Varer			
Lager av varer og annen beholdning	6	3 237 287	3 073 501
Sum varer		3 237 287	3 073 501
Fordringer			
Kundefordringer		200 756	148 037
Andre kortsiktige fordringer		499 119	688 223
Konsernfordringer		1 204 680	30 000
Sum fordringer		1 904 555	866 260
Investeringer			
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	7		20 201 499
Sum investeringer			20 201 499
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		9 405 145	9 928 965
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		9 405 145	9 928 965
Sum omløpsmidler		14 546 987	34 070 225



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
SUM EIENDELER		14 896 187	46 704 889
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		500 000	30 000
Overkurs		9 156 409	
Ikke registrert kapitalforhøyelse			9 626 409
Annen innskutt egenkapital		-5 570	-5 570
Sum innskutt egenkapital		9 650 839	9 650 839
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 455 110	
Sum opptjent egenkapital		1 455 110	
Sum egenkapital	4	11 105 949	9 650 839
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3	73 959	388 837
Sum avsetninger for forpliktelser		73 959	388 837
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	6		998 397
Sum annen langsiktig gjeld			998 397
Sum langsiktig gjeld		73 959	1 387 234
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 463 330	2 206 784
Betalbar skatt	3	665 519	190 949
Skyldig offentlige avgifter		188 646	228 545
Utbytte			32 460 963
Annen kortsiktig gjeld		398 784	579 574
Sum kortsiktig gjeld		3 716 279	35 666 816



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum gjeld		3 790 238	37 054 050
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		14 896 187	46 704 889



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 614669

Enheten

Organisasjonsnummer: 927 896 516
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BOKHUSET AS
Forretningsadresse: Storgata 86
9008 TROMSØ

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: Martin Antonsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 11.07.2023

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, 27.07.2023

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: 927 896 516
BOKHUSET AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		22 362 580	21 421 648
Sum inntekter		22 362 580	21 421 648
Kostnader			
Varekostnad		11 655 122	11 235 067
Lønnskostnad	1	3 791 234	3 973 553
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	26 000	45 324
Annen driftskostnad		3 863 962	3 763 112
Sum kostnader		19 336 319	19 017 056
Driftsresultat		3 026 262	2 404 592
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		95 549	51 981
Annen finansinntekt		424 483	712 543
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler			2 942 227
Sum finansinntekter		520 032	3 706 752
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler		1 606 018	
Annen rentekostnad		722	7 065
Annen finanskostnad		133 803	225 917
Sum finanskostnader		1 740 543	232 982
Netto finans		-1 220 511	3 473 770
Ordinært resultat før skattekostnad		1 805 751	5 878 361
Skattekostnad på resultat	3	350 641	297 174
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 455 110	5 581 187
Årsresultat		1 455 110	5 581 187
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 455 110	5 581 187
Totalresultat		1 455 110	5 581 187
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte			32 460 963
Avsatt til annen egenkapital		1 455 110	



Overført fra annen egenkapital			-26 879 776
Sum overføringer og disponeringer	4	1 455 110	5 581 187



Organisasjonsnr: 927 896 516
BOKHUSET AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021			
BALANSE - EIENDELER						
Anleggsmidler						
Immaterielle eiendeler						
Utsatt skattefordel	3					
Varige driftsmidler						
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom				300 000	300 000	
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr				49 200	75 200	
Sum varige driftsmidler	2	349 200	375 200			
Finansielle anleggsmidler						
Investering i datterselskap				5	12 259 464	
Sum finansielle anleggsmidler			12 259 464			
Sum anleggsmidler		349 200	12 634 664			
Omløpsmidler						
Varer						
Lager av varer og annen beholdning				6	3 237 287	3 073 501
Sum varer		3 237 287	3 073 501			
Fordringer						
Kundefordringer				200 756	148 037	
Andre kortsiktige fordringer				499 119	688 223	
Konsernfordringer				1 204 680	30 000	
Sum fordringer		1 904 555	866 260			
Investeringer						
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter				7	20 201 499	
Sum investeringer			20 201 499			
Bankinnskudd, kontanter og lignende						
Bankinnskudd, kontanter o. l.				9 405 145	9 928 965	
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		9 405 145	9 928 965			
Sum omløpsmidler		14 546 987	34 070 225			
SUM EIENDELER		14 896 187	46 704 889			



BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	500 000	30 000
Overkurs	9 156 409	
Ikke registrert kapitalforhøyelse		9 626 409
Annen innskutt egenkapital	-5 570	-5 570
Sum innskutt egenkapital	9 650 839	9 650 839

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	1 455 110	
Sum opptjent egenkapital	1 455 110	

Sum egenkapital 4 **11 105 949** **9 650 839**

Gjeld

Langsiktig gjeld

Utsatt skatt	3	73 959	388 837
Sum avsetninger for forpliktelser		73 959	388 837
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	6		998 397
Sum annen langsiktig gjeld			998 397

Sum langsiktig gjeld **73 959** **1 387 234**

Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld	2 463 330	2 206 784	
Betalbar skatt	3	665 519	190 949
Skyldig offentlige avgifter	188 646	228 545	
Utbytte		32 460 963	
Annen kortsiktig gjeld	398 784	579 574	
Sum kortsiktig gjeld	3 716 279	35 666 816	

Sum gjeld **3 790 238** **37 054 050**

SUM EGENKAPITAL OG GJELD **14 896 187** **46 704 889**



Organisasjonsnr: 927 896 516
BOKHUSET AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
2

Antall årsverk i regnskapsåret
7.00

<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>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



Building a better
working world

Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Strandgata 8, 9008 Tromsø
Postboks 1212, 9262 Tromsø

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA
Tlf: +47 24 00 24 00

www.ey.no
Medlemmer av Den norske Revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Bokhuset AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Bokhuset AS som 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 oppfylder årsregnskapet gjeldende lovkrav og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjon

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med 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 i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og *International Code of Ethics for Professional Accountants* (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av 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

Styret og daglig leder (ledelsen) 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 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 med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvike selskapet eller virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

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 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. Feilinformasjon kan skyldes misligheter eller feil og er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer,



Building a better
working world

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 feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.

- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen 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 om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil 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 modifierer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette 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 og tidspunktet for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom revisjonen.

Andre forhold

Selskapets årsregnskap er avlagt etter utløpet av lovens frist for avleggelse av årsregnskap.

Tromsø, 11 juli 2023
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Hanne Holsbø Hald
statsautorisert revisor

Penneo document key: AYKGV-MFH8B-B1OYG-CQ66O-7TX1E-1WJ0O



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo"™ - sikker digital signatur.
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Hanne Holsbø Hald

Statsautorisert revisor

På vegne av: Ernst & Young AS

Serienummer: 9578-5997-4-507723

IP: 77.16.xxx.xxx

2023-07-11 11:42:10 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: AYKGV-MFH8B-BTOYG-CQ66O-7TX1E-1WJ00

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>



Årsregnskap 2022 BOKHUSET AS

Organisasjonsnr: 927 896 516



Resultatregnskap BOKHUSET AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2022	2021
Salgsinntekt		22 362 580	21 421 648
Sum driftsinntekter		22 362 580	21 421 648
Varekostnad		11 655 122	11 235 067
Lønnskostnad	1	3 791 234	3 973 553
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	26 000	45 324
Annen driftskostnad		3 863 962	3 763 112
Sum driftskostnader		19 336 319	19 017 056
Driftsresultat		3 026 262	2 404 592
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		95 549	51 981
Annen finansinntekt		424 483	712 543
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler		0	2 942 227
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler		1 606 018	0
Annen rentekostnad		722	7 065
Annen finanskostnad		133 803	225 917
Resultat av finansposter		-1 220 511	3 473 770
Resultat før skattekostnad		1 805 751	5 878 361
Skattekostnad på resultat	3	350 641	297 174
Årsresultat		1 455 110	5 581 187
Overføringer			
Avsatt til utbytte		0	32 460 963
Avsatt til annen egenkapital		1 455 110	0
Overført fra annen egenkapital		0	26 879 776
Sum overføringer	4	1 455 110	5 581 187



Balanse BOKHUSET AS

Eiendeler	Note	2022	2021
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		300 000	300 000
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		49 200	75 200
Sum varige driftsmidler	2	349 200	375 200
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i datterselskap	5	0	12 259 464
Sum finansielle anleggsmidler		0	12 259 464
Sum anleggsmidler		349 200	12 634 664
Omløpsmidler			
<i>Varer</i>			
Lager av varer og annen beholdning	6	3 237 287	3 073 501
Sum varer		3 237 287	3 073 501
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		200 756	148 037
Andre kortsiktige fordringer		499 119	688 223
Konsernfordringer		1 204 680	30 000
Sum fordringer		1 904 555	866 260
<i>Investeringer</i>			
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	7	0	20 201 499
Sum investeringer		0	20 201 499
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		9 405 145	9 928 965
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		9 405 145	9 928 965
Sum omløpsmidler		14 546 987	34 070 225
Sum eiendeler		14 896 187	46 704 889



Balanse BOKHUSET AS

Egenkapital og gjeld	Note	2022	2021
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital		500 000	30 000
Ikke registrert aksjekapital		0	9 626 409
Overkurs		9 156 409	0
Annen innskutt egenkapital		-5 570	-5 570
Sum innskutt egenkapital		9 650 839	9 650 839
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital		1 455 110	0
Sum opptjent egenkapital		1 455 110	0
Sum egenkapital	4	11 105 949	9 650 839
Gjeld			
<i>Avsetning for forpliktelser</i>			
Utsatt skatt	3	73 959	388 837
Sum avsetning for forpliktelser		73 959	388 837
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Øvrig langsiktig gjeld	6	0	998 397
Sum annen langsiktig gjeld		0	998 397
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		2 463 330	2 206 784
Betalbar skatt	3	665 519	190 949
Skyldig offentlige avgifter		188 646	228 545
Utbytte		0	32 460 963
Annen kortsiktig gjeld		398 784	579 574
Sum kortsiktig gjeld		3 716 279	35 666 816
Sum gjeld		3 790 238	37 054 050
Sum egenkapital og gjeld		14 896 187	46 704 889

Tromsø, 11.07.2023
Styret i BOKHUSET AS

Martin Frans Antonsen
styreleder/daglig leder



Noter til regnskapet 2022

Regnskapsprinsipper

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

Driftsinntekter 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.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid. Varige eiendeler som ikke er avskrivbare, nedskrives til antatt virkelig verdi dersom verdifallet ikke anses forbigående. Ved varig verdiøkning, kan nedskrivningen reverseres.

Aksjer og andeler i datterselskap

Aksjene i datterselskapet Sobota AS er overført til Bokhuset Holding AS som andel av tingsutbytte. Investeringer i tilknyttet selskap og datterselskap har normalt vært bokført til kostpris.

Aksjer i andre selskaper (omløpsaksjer)

Aksjer og obligasjoner er overført til Bokhuset Holding AS som andel tingsutbytte i forbindelse med fisjonen.

Aksjer som inngikk i en handelsportefølje ble normalt vurdert til virkelig verdi på balansedagen.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig 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. 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 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.



Noter til regnskapet 2022

Korreksjoner inngående balanse

Det har blitt avdekket feilklassifiseringer i regnskapet for 2021. IB tall er korrigert slik at sammenlignbare tall blir korrekt. Dette vedrører følgende regnskapslinjer:

- Disponering - splittet opp i avsatt utbytte og overført fra egenkapital
- Fordeling av egenkapital - korrigert mellom ikke registrert kapitalforhøyelse og annen egenkapital
- Avsatt utbytte - flyttet fra kortsiktig konserngjeld til avsatt utbytte

Det er i tillegg avdekket feil ifm bokføringen av kapitalforhøyelse ifm konsern fusjon der selskapet var vederlagsutstedende selskap. Feilen har kun balanseeffekt. Dette er korrigert mot inngående balanse som følger:

- Tatt inn fordring på konsernselskap på kr 30.000
- Økt ikke registrert kapitalforhøyelse med kr 30.000

Det vises til note 4 Egenkapital for nærmere informasjon.



Noter til regnskapet 2022

Note 1 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m

Lønnskostnader	2022	2021
Lønninger	3 365 179	3 502 653
Arbeidsgiveravgift	288 917	297 791
Pensjonskostnader	109 908	157 667
Andre ytelser	27 230	15 442
Sum	3 791 234	3 973 553

Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret 7 7

OTP

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Note 2 Anleggsmidler

	Maskiner/ Inventar	Data- utstyr	Tomt	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.22	2 772 320	65 159	563 748	3 401 227
= Anskaffelseskost 31.12.22	2 772 320	65 159	563 748	3 401 227
Akkumulerte avskrivninger 31.12.22	2 723 120	65 159		2 788 279
+ Akkumulerte nedskrivninger 31.12.22			263 748	263 748
= Av- og nedskrivninger pr. 31.12.22	2 723 120	65 159	263 748	3 052 027
= Bokført verdi 31.12.22	49 200	0	300 000	349 200
Årets ordinære avskrivninger	26 000			26 000
Økonomisk levetid	3-5 år	3 år		



Noter til regnskapet 2022

Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	665 519	190 949
Endring i utsatt skatt	-314 878	106 225
Skattekostnad ordinært resultat	350 641	297 174
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	1 805 751	5 878 361
Permanente forskjeller	1 221 922	-3 631 487
Endring i midlertidige forskjeller	-2 586	-1 378 922
Skattepliktig inntekt	3 025 087	867 952
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	665 519	190 949
Sum betalbar skatt i balansen	665 519	190 949

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

	2022	2021	Endring
Varige driftsmidler	-390 250	-410 131	-19 881
Varebeholdning	726 428	743 723	17 295
Sum	336 178	333 592	-2 586
Aksjer og andre verdipapirer	0	1 433 848	1 433 848
Grunnlag for utsatt skatt	336 178	1 767 440	1 431 262
Utsatt skatt (22 %)	73 959	388 837	314 878



Noter til regnskapet 2022

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapi tal	Overkurs	Ikke registrert kapital- forhøyelse	Annen innskutt EK	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital 01.01.2022	30 000	0	6 077 475	-5 570	3 518 934	9 620 839
Korrigerings klassifisering IB			3 518 934		-3 518 934	0
Korrigerings feil IB			30 000			30 000
Registrert økning 06.01.22	470 000	9 156 409	-9 626 409			0
Årets resultat					1 455 110	1 455 110
Pr 31.12	500 000	9 156 409	0	-5 570	1 455 110	11 105 949

Note 5 Datterselskap

Datterselskapet Sobota AS ble overført til Bokhuset Holding AS som del av fusjonsvederlaget. Selskapet ble overført til kostpris som tilsvarte balanseført verdi.

Note 6 Langsiktig gjeld og garantier

Selskapet har følgende langsiktig gjeld:

Gjennom selskapets bank er det stilt garanti for henholdsvis:	
Husleigaranti pålydende	580 000,-
Varegaranti pålydende	700 000,-

Note 7 Markedsbaserte verdipapirer.

Selskapets markedsbaserte verdipapirer ble overført 30.06.2022 til morselskapet som tingsinnskudd. Overførselen skjedde til markedsverdi på overføringstidspunktet.

Note 8 Leiekontrakter

Selskapet leier lokaler på Jekta, Langnes. Ny leiekontrakt er signert i 2022 og løper i 5 år fra 01.05.2022.

Lokaler i Storgata leies fra Sobota AS.