



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 914 601 584  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: NORSK BOKDISTRIBUSJON AS  
Forretningsadresse: Brugata 14  
0186 OSLO

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

### 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: Sjur Mossige  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.07.2019

### Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

*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, 05.10.2019



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		20 791 834	11 091 258
Annen driftsinntekt		11 557 120	61 250
<b>Sum inntekter</b>		<b>32 348 954</b>	<b>11 152 508</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		13 113 384	
Lønnskostnad	2	8 238 263	5 339 550
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	9	118 470	25 793
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	9	601 123	
Annen driftskostnad	2	11 871 023	13 496 913
<b>Sum kostnader</b>		<b>33 942 264</b>	<b>18 862 256</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-1 593 310</b>	<b>-7 709 749</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		1 816	23 014
Annen finansinntekt			3 255
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>1 816</b>	<b>26 269</b>
Annen rentekostnad		544 125	4 280
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>544 125</b>	<b>4 280</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-542 309</b>	<b>21 989</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-2 135 619</b>	<b>-7 687 760</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	8		
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-2 135 619</b>	<b>-7 687 760</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-2 135 619</b>	<b>-7 687 760</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-2 135 619</b>	<b>-7 687 760</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-2 135 619</b>	<b>-7 687 760</b>



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		-2 135 619	-7 687 760
Overføringer til/fra annen egenkapital	4		
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-2 135 619</b>	<b>-7 687 760</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	8		
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	9		719 812
<b>Sum varige driftsmidler</b>	9		<b>719 812</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Lån til foretak i samme konsern	7		
Andre fordringer	5		
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>0</b>	<b>719 812</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Sum varer</b>	5		
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	7	9 597 032	7 843 760
Andre fordringer	5, 7	9 151 414	4 862 608
<b>Sum fordringer</b>	7	<b>18 748 446</b>	<b>12 706 368</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	3	1 484 615	4 762 543
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>1 484 615</b>	<b>4 762 543</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>20 233 061</b>	<b>17 468 910</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>20 233 061</b>	<b>18 188 723</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

### Egenkapital



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	6	1 000 000	1 000 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>1 000 000</b>	<b>1 000 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap		9 844 488	7 708 869
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-9 844 488</b>	<b>-7 708 869</b>
<b>Sum egenkapital</b>	4	<b>-8 844 488</b>	<b>-6 708 869</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	8		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5, 7		
Øvrig langsiktig gjeld	7		
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5		
Leverandørgjeld	7	11 345 364	8 661 875
Betalbar skatt	8		
Skyldige offentlige avgifter		1 303 074	1 284 045
Annen kortsiktig gjeld	5, 7	16 429 111	14 951 672
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>	7	<b>29 077 550</b>	<b>24 897 592</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>29 077 550</b>	<b>24 897 592</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>20 233 061</b>	<b>18 188 723</b>



# Årsregnskap 2018

## Norsk Bokdistribusjon AS

Resultatregnskap  
Balanse  
Noter til regnskapet



**Norsk Bokdistribusjon AS**

Resultatregnskap

<b>Driftsinntekter og driftskostnader</b>	<b>Note</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Salgsinntekt		20 791 834	11 091 258
Annen driftsinntekt		11 557 120	61 250
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>32 348 954</b>	<b>11 152 508</b>
Varekostnad		13 113 384	0
Lønnskostnad	2	8 238 263	5 339 550
Avskrivning av driftsmidler og imm. eiendeler	9	118 470	25 793
Nedskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	9	601 123	0
Annen driftskostnad	2	11 871 023	13 496 913
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>33 942 264</b>	<b>18 862 256</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-1 593 310</b>	<b>-7 709 749</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		1 816	23 014
Annen finansinntekt		0	3 255
Annen rentekostnad		544 125	4 280
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>-542 309</b>	<b>21 989</b>
Ordinært resultat før skattekostnad		-2 135 619	-7 687 760
<b>Ordinært resultat</b>		<b>-2 135 619</b>	<b>-7 687 760</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-2 135 619</b>	<b>-7 687 760</b>
<b>Overføringer</b>			
Overført til udekket tap		2 135 619	7 687 760
<b>Sum overføringer</b>		<b>-2 135 619</b>	<b>-7 687 760</b>



Norsk Bokdistribusjon AS

Balanse

Eiendeler	Note	2018	2017
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	9	0	719 812
<b>Sum varige driftsmidler</b>	<b>9</b>	<b>0</b>	<b>719 812</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>0</b>	<b>719 812</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	7	9 597 032	7 843 760
Andre kortsiktige fordringer	5, 7	9 151 414	4 862 608
<b>Sum fordringer</b>	<b>7</b>	<b>18 748 446</b>	<b>12 706 368</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	1 484 615	4 762 543
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>20 233 061</b>	<b>17 468 910</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>20 233 061</b>	<b>18 188 723</b>



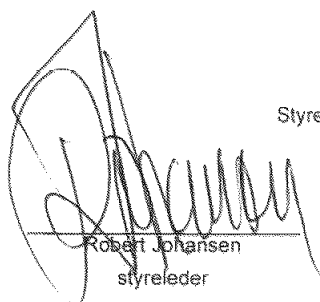
Norsk Bokdistribusjon AS

Balanse

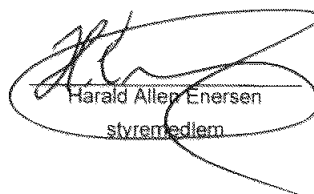
Egenkapital og gjeld	Note	2018	2017
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	6	1 000 000	1 000 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>1 000 000</b>	<b>1 000 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap		-9 844 488	-7 708 869
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-9 844 488</b>	<b>-7 708 869</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>4</b>	<b>-8 844 488</b>	<b>-6 708 869</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld	7	11 345 364	8 661 875
Skyldig offentlige avgifter		1 303 074	1 284 045
Annen kortsiktig gjeld	5, 7	16 429 111	14 951 672
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>	<b>7</b>	<b>29 077 550</b>	<b>24 897 592</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>29 077 550</b>	<b>24 897 592</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>20 233 061</b>	<b>18 188 723</b>

Oslo, / -2019

Styret i Norsk Bokdistribusjon AS



Robert Johansen  
styreleder



Harald Allen Enersen  
styremedlem



## Regnskapsprinsipper

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

### **Driftsinntekter**

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

### **Skatt**

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

### **Klassifisering og vurdering av anleggsmidler**

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

### **Klassifisering og vurdering av omløpsmidler**

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

### **Fordringer**

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.



Note 2 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

<b>Lønnskostnader</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Lønninger	6 904 315	4 406 848
Arbeidsgiveravgift	1 022 030	652 428
Pensjonskostnader	276 220	220 302
Andre ytelser	35 698	59 972
<b>Sum</b>	<b>8 238 263</b>	<b>5 339 550</b>

Selskapet har i 2018 sysselsatt 12 årsverk.

#### Pensjonsforpliktelser

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

<b>Ytelser til ledende personer</b>	<b>Daglig leder</b>	<b>Styret</b>
<b>Sum</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

#### Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 utgjør kr 36 000.

Av dette utgjør honorar for andre tjenester med kr 15 000. Beløpene er ekskl. mva.

Note 3 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr. 293 079.

Note 4 Egenkapital og fortsatt drift

	<b>Aksjekapital</b>	<b>Annen innskutt egenkapital</b>	<b>Annen egenkapital</b>	<b>Sum egenkapital</b>
Egenkapital Pr. 01.01.2018	1 000 000	0	-7 708 869	-6 708 869
Årets resultat			-2 135 619	-2 135 619
<b>Pr. 31.12.2018</b>	<b>1 000 000</b>	<b>0</b>	<b>-9 844 488</b>	<b>-8 844 488</b>

Det er ikke utsikter til et videre samarbeid med selskapets to største kunder fra og med våren 2019. På denne bakgrunn er det vanskelig å se at det foreligger grunnlag for videre drift i selskapet i det samme format som har vært drevet hittil. Av denne grunn er selskapets drift og kostnader redusert til et minimum fra våren 2019, samt at det søkes å gjennomføre en akkord i selskapet i løpet av sommeren 2019. Etter at akkorden er gjennomført vil styret enten avvikle selskapet frivillig etter aksjelovens regler, eller drive videre i et annet format og annen forretningsmodell enn i dag.

Note 5 Fordringer og gjeld

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>Fordringer med forfall senere enn ett år</b>		
<b>Sum</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år</b>		
<b>Sum</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Gjeld sikret ved pant	0	0
Bokført verdi av pantsatte eiendeler: Fordringer	18 902 446	12 860 368



## Note 6 Aksjonærer

**Aksjekapitalen i Norsk Bokdistribusjon AS pr. 31.12 består av:**

	<b>Antall</b>	<b>Pålydende</b>	<b>Bokført</b>
Ordinære aksjer	10 000	100,00	1 000 000
<b>Sum</b>	<b>10 000</b>		<b>1 000 000</b>

## Eierstruktur

Aksjonærer i % pr. 31.12:

	<b>Ordinære</b>	<b>Eierandel</b>	<b>Stemmeandel</b>
Bokkompaniet Holding AS	10 000	100,0	100,0
<b>Totalt antall aksjer</b>	<b>10 000</b>	<b>100,0</b>	<b>100,0</b>

Styremedlemene Robert Johansen og Harald Enersen eier 20 % hver i Bokkompaniet Holding AS.

Norsk Bokdistribusjon AS inngår i konsernregnskapet til Bokkompaniet Holding AS. Henvendelser vedrørende konsernregnskapet må rettes til Bokkompaniet Holding AS som har forretningskontor i Brugata 14, 0186 Oslo.

## Note 7 Mellomværende med selskap i samme konsern

	<b>2018</b>
<b>Fordringer</b>	
Kundefordringer konsern	3 474 918
Andre kortsiktige fordringer konsern	4 309 597
<b>Sum</b>	<b>7 784 515</b>
<b>Gjeld</b>	
<b>Sum</b>	<b>0</b>



## Note 8 Skatt

<b>Årets skattekostnad</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-2 135 619	-7 687 760
Permanente forskjeller	9 825	289 387
Endring i midlertidige forskjeller	600 516	30 672
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>-1 525 279</b>	<b>-7 367 701</b>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

	<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>Endring</b>
Varige driftsmidler	-477 187	123 328	600 516
Fordringer	-154 000	-154 000	0
<b>Sum</b>	<b>-631 187</b>	<b>-30 672</b>	<b>600 516</b>
Akkumulert fremførbart underskudd	-8 892 980	-7 367 701	1 525 279
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	9 524 167	7 398 373	-2 125 794
<b>Grunnlag for beregning av utsatt skatt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Utsatt skattefordel (22 % / 23 %)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

## Note 9 Anleggsmidler

	<b>Driftsløsøre, inventar ol.</b>
Anskaffelseskost pr. 01.01.2018	745 386
Samlede avskrivninger per 31.12.2018	144 263
<b>Balanseført verdi per 31.12.2018</b>	<b>601 123</b>
Årets avskrivning	118 470
Årets nedskrivning	601 123



# Stiansen & Co AS

Statsautoriserte revisorer

Til generalforsamlingen i

**Norsk Bokdistribusjon AS**

## UAVHENGIG REVISORS BERETNING

### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

#### *Konklusjon*

Vi har revidert Norsk Bokdistribusjon AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 2 135 619. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettvise bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2018, og av dets resultater og kontantstrømmer 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (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.

#### *Presisering av vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift*

Vi gjør oppmerksom på at selskapet har pådratt seg et betydelig tap i regnskapsåret 2018, og at selskapets egenkapital er negativ med kr 8 844 488 pr 31.12.18. Disse forholdene indikerer at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet.

#### *Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet*

Styret og daglig leder er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettvise 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



## Stiansen & Co AS

Statsautoriserte revisorer

skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avviklet.

### *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 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.

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

### **Uttalelse om øvrige lovmessige krav**

#### *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.

#### *Andre forhold*

Selskapets årsregnskap er avlagt etter utløpet av lovens frist for avleggelse av årsregnskap. Denne beretning erstatter tidligere avgitt beretning, datert 03.07.2019, som ble avgitt ved utløpet av lovens frist for avholdelse av generalforsamling. Fullstendig årsregnskap og årsberetning var på dette tidspunkt ikke avgitt av styret og daglig leder.

Nesbru, den 31. juli 2019

**Stiansen & Co AS**

Pål Stiansen

Statsautorisert revisor

Revisjonsberetning for Norsk Bokdistribusjon AS - side 2