



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 847 858 222
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: Akademisk Kvarter A/S
Forretningsadresse: Hansine Hansens veg 18
9019 TROMSØ

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2016 - 31.12.2016

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: Arnstein Bjørke
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.06.2017

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, 04.09.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt	3	1 019 569	2 838 635
Sum inntekter		1 019 569	2 838 635
Kostnader			
Varekostnad		15 122	-271 963
Lønnskostnad	3, 4	3 779	160 780
Annen driftskostnad	3	-262 280	1 717 290
Sum kostnader		-243 380	1 606 107
Driftsresultat		1 262 949	1 232 528
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 074	
Annen finansinntekt		12 118	3 808
Sum finansinntekter		13 192	3 808
Nedskrivning av finansielle eiendeler			80 750
Annen rentekostnad			3 341
Annen finanskostnad		8 666	9 076
Sum finanskostnader		8 666	93 167
Netto finans		4 526	-89 360
Ordinært resultat før skattekostnad		1 267 475	1 143 168
Skattekostnad på ordinært resultat	9	332 628	388 880
Ordinært resultat etter skattekostnad		934 847	754 288
Årsresultat		934 847	754 288
Årsresultat etter minoritetsinteresser		934 847	754 288
Totalresultat		934 847	754 288
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Utbytte		2 000 000	6 000 000
Overføringer til/fra annen egenkapital		-1 065 153	-5 245 712
Sum overføringer og disponeringer	8	934 847	754 288



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	9	386 345	718 973
Sum immaterielle eiendeler		386 345	718 973
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	6	10 050	10 050
Sum finansielle anleggsmidler		10 050	10 050
Sum anleggsmidler		396 395	729 023
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		10 483	10 483
Andre fordringer	5	2 100 080	4 813 350
Sum fordringer		2 110 563	4 823 833
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	2	868 948	2 740 200
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		868 948	2 740 200
Sum omløpsmidler		2 979 511	7 564 032
SUM EIENDELER		3 375 906	8 293 055
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	7, 8	700 000	700 000
Sum innskutt egenkapital	8	700 000	700 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	218 167	1 283 320
Sum opptjent egenkapital	8	218 167	1 283 320
Sum egenkapital	8	918 167	1 983 320
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser	4		
Utsatt skatt	9		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	9	0	274 620
Skyldige offentlige avgifter	5	457 740	35 116
Utbytte		2 000 000	6 000 000
Annen kortsiktig gjeld	5		
Sum kortsiktig gjeld		2 457 740	6 309 736
Sum gjeld		2 457 740	6 309 736
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 375 906	8 293 055



Årsregnskap 2016 Akademisk Kvarter AS

Styrets årsberetning
Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 847 858 222



Årsberetning 2016

Akademisk Kvarter AS

Selskapets virksomhet

Akademisk Kvarter AS ble etablert i 1988 og har forretningskontor i Tromsø. Selskapet har som ideelt formål å dekke tromsøstudentenes behov for bøker, studiemateriell og andre forbruksartikler, samt på annen måte tilgodese tromsøstudentene interesser.

Årets drift

Styret mener resultatregnskapet med tilhørende noter gir fullstendig informasjon om årets virksomhet og selskapets stilling ved årsskifte. Fra 1. juli 2014 har selskapet overdratt driften av bokhandlene til VB Bok AS og har en årlig provisjon fra dette.

Årets resultat

Resultat etter skattekostnad er kr 934 847,-.
Selskapets egenkapital er etter dette kr 918 167,- etter forslag til utdeling av kr 2 000 000 i utbytte.

Arbeidsmiljø, likestilling og det ytre miljø

Selskapet har ikke ansatte per 31.12.2016.

Selskapets styre består av to menn.

Virksomheten forurensrer ikke det ytre miljø i særlig grad.

Tromsø, 15.06.2017
Styret i Akademisk Kvarter AS

Hans Petter Kvaal
Styreleder

Arnstein Børke
Nestleder, daglig leder



Akademisk Kvarter AS			
Årsregnskap 2016			
Resultatregnskap			
	Note	2016	2015
Driftsinntekter og driftskostnader			
Annen driftsinntekt	3	1 019 569	2 838 635
Sum driftsinntekter		1 019 569	2 838 635
Varekostnad		15 122	-274 113
End. beh. varer u.tilv. og ferdigvarer		0	2 150
Lønnskostnad	3, 4	3 779	160 780
Annen driftskostnad	3	-262 280	1 717 290
Sum driftskostnader		-243 380	1 606 107
Driftsresultat		1 262 949	1 232 528
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt		1 074	0
Annen finansinntekt		12 118	3 808
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		0	80 750
Rentekostnad		0	3 341
Annen finanskostnad		8 666	9 076
Resultat av finansposter		4 526	-89 360
Ordinært resultat før skattekostnad		1 267 475	1 143 168
Skattekostnad på ordinært resultat	9	332 628	388 880
Ordinært resultat		934 847	754 288
Årsresultat		934 847	754 288
Anvendelse			
Avsatt til utbytte		2 000 000	6 000 000
Avsatt fra/til annen egenkapital		-1 065 153	-5 245 712
Sum anvendelse	8	934 847	754 288



Akademisk Kvarter AS			
Årsregnskap 2016			
Balanse			
	Note	2016	2015
Eiendeler			
Anleggsmidler			
Utsatt skattefordel	9	386 345	718 973
Sum immaterielle eiendeler		386 345	718 973
Varige driftsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	6	10 050	10 050
Sum finansielle anleggsmidler		10 050	10 050
Sum anleggsmidler		396 395	729 023
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		10 483	10 483
Andre kortsiktige fordringer	5	2 100 080	4 813 350
Sum fordringer		2 110 563	4 823 833
Bankinnskudd, kontanter o.l.	2	868 948	2 740 200
Sum omløpsmidler		2 979 511	7 564 032
Sum eiendeler		3 375 906	8 293 055



Akademisk Kvarter AS			
Årsregnskap 2016			
Balanse			
	Note	2016	2015
Egenkapital og gjeld			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7, 8	700 000	700 000
Sum innskutt egenkapital	8	700 000	700 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	218 167	1 283 320
Sum opptjent egenkapital	8	218 167	1 283 320
Sum egenkapital	8	918 167	1 983 320
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	9	0	274 620
Utbytte		2 000 000	6 000 000
Skyldige offentlige avgifter	5	457 740	35 116
Sum kortsiktig gjeld		2 457 740	6 309 736
Sum gjeld		2 457 740	6 309 736
Sum egenkapital og gjeld		3 375 906	8 293 055

Tromsø, 15.06.2017
Styret i Akademisk Kvarter AS

_____ Hans Petter Kvaal Styreleder	_____ Arnstein Bjørke Nestleder, daglig leder
--	---



Akademisk Kvarter AS

Noter til årsregnskapet 2016

Note 1 - Prinsippnoter

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta er vurdert til kursen ved regnskapsårets slutt.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med aktuell skattesats 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. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttegjort.

Note 2 - Bankinnskudd

Selskapet har ved utgangen av året ikke lenger egne ansatte, og skattetrekkkonto er avsluttet. Selskapet har følgelig ikke lenger bundne bankinnskudd.



Akademisk Kvarter AS

Noter til årsregnskapet 2016

Note 3 - Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2016	2015
Lønninger	3 700	1 367 938
Arbeidsgiveravgift	79	149 477
Pensjonskostnader	0	-1 332 017
Andre ytelser	0	-24 617
Sum	3 779	160 780

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret 0 0

Lønnskostnaden for alle ansatte ble i 2015 belastet VB Bok AS som en del av virksomhetsoverdragelsen fra 1. juli 2014. Med virkning fra 1. mai 2015 ble alle ansatte overdratt til VB Bok AS. Pensjonsordningen ble avsluttet i 2015.

Selskapet var pliktig å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon for de ansatte, og hadde en pensjonsordning som tilfredsstiller kravene i denne loven.

Daglig leder er ansatt i annet selskap i konsernet Forlagshuset Vigmostad & Bjørke AS, og mottar ikke lønn fra selskapet.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar utgjør i 2016 kr 15 000, og for 2015 kr 76 011. Honorarene fordeler seg som følger:

	2016	2015
Lovpålagt revisjon	15 000	76 011
Andre tjenester	0	0
Sum kostnadsført revisjonshonorar	15 000	76 011

Alle beløp er ekskl. mva.



Akademisk Kvarter AS

Noter til årsregnskapet 2016

Note 4 - Pensjoner

Da selskapet hadde ansatte var de pliktige til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredstilte kravene i denne loven.

Selskapet hadde i 2014 pensjonsordninger som omfattet i alt 10 aktive personer. Ordningene ga rett til definerte fremtidige ytelser.

Med virkning fra 1. mai 2015 ble alle ansatte overdratt til VB Bok AS. Pensjonsordningen ble avsluttet i 2015.

Note 5 - Fordringer og gjeld

Kortsiktige fordringer	2016	2015
Tilgode MVA 6. termin	0	16 340
Forskuddsbetalte kostnader	332 989	0
Andre kortsiktige fordringer	0	47 676
Fordring på VB Bok AS *)	1 767 091	4 749 334
Sum	2 100 080	4 813 350

Kortsiktig gjeld	2016	2015
Offentlige avgifter	457 740	35 116
Annen kortsiktig gjeld	0	0
Sum	457 740	35 116

*) Fordring på VB Bok AS

Pr 31.12.2016 har selskapet en fordring på VB Bok AS pålydende kr 1 767 091. Denne har oppstått som følge av overføring av varelager i Akademisk Kvarter AS og er gjort opp i 2017.

Note 6 - Aksjer og andeler i andre selskap

Selskap	Eierandel	Bokført verdi
Campus E-Books	11%	0
Gyldendal ASA (50 stk)		10 050
Sum		10 050



Akademisk Kvarter AS

Noter til årsregnskapet 2016

Note 7 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Totalt
Ordinære aksjer	700	1000 kr	700 000
Sum			700 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr 31.12:

Selskap	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Studentsamskipnaden i Finnmark og Troms - Norges arktiske studentsamskipnad	350	50 %	50 %
VB Bok AS	350	50 %	50%

Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Totalt
Pr 01.01.2016	700 000	1 283 320	1 983 320
Årets resultat		934 847	934 847
Avsatt utbytte		-2 000 000	-2 000 000
Sum	700 000	218 167	918 167



Akademisk Kvarter AS

Noter til årsregnskapet 2016

Note 9 Skatt

<u>Årets skattekostnad</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	274 620
Endring i utsatt skattefordel	332 628	114 260
Skattekostnad ordinært resultat	332 628	388 880
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	1 267 475	1 143 168
Permanente forskjeller	-1 354	84 098
Endring i midlertidige forskjeller	-2 726 266	-210 156
Skattepliktig inntekt	-1 460 145	1 017 110
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	274 620
Sum betalbar skatt i balansen	0	274 620

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

	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>Endring</u>
Varige driftsmidler	-79 626	-105 892	-26 266
Fordringer	-70 000	-2 770 000	-2 700 000
Sum	-149 626	-2 875 892	-2 726 266
Akkumulert fremførbart underskudd	-1 460 145	0	1 460 145
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	-1 609 771	-2 875 892	-1 266 121
Utsatt skattefordel (24 % / 25 %)	-386 345	-718 973	-332 628



Årsregnskap 2016
Akademisk Kvarter AS

Styrets årsberetning
Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 847 858 222



Årsberetning 2016

Akademisk Kvarter AS

Selskapets virksomhet

Akademisk Kvarter AS ble etablert i 1988 og har forretningskontor i Tromsø.

Selskapet har som ideelt formål å dekke tromsøstudentenes behov for bøker, studiemateriell og andre forbruksartikler, samt på annen måte tilgodese tromsøstudentene interesser.

Årets drift

Styret mener resultatregnskapet med tilhørende noter gir fullstendig informasjon om årets virksomhet og selskapets stilling ved årsskifte. Fra 1. juli 2014 har selskapet overdratt driften av bokhandlene til VB Bok AS og har en årlig provisjon fra dette.

Årets resultat

Resultat etter skattekostnad er kr 934 847,-.

Selskapets egenkapital er etter dette kr 918 167,- etter forslag til utdeling av kr 2 000 000 i utbytte.

Arbeidsmiljø, likestilling og det ytre miljø

Selskapet har ikke ansatte per 31.12.2016.

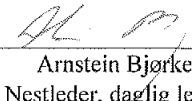
Selskapets styre består av to menn.

Virksomheten forurensar ikke det ytre miljø i særlig grad.

Tromsø, 15.06.2017

Styret i Akademisk Kvarter AS


Hans Petter Kvaal
Styreleder


Arnstein Bjørke
Nestleder, daglig leder



Akademisk Kvarter AS			
Årsregnskap 2016			
Resultatregnskap			
	Note	2016	2015
Driftsinntekter og driftskostnader			
Annen driftsinntekt	3	1 019 569	2 838 635
Sum driftsinntekter		1 019 569	2 838 635
Varekostnad		15 122	-274 113
End. beh. varer u.tilv. og ferdigvarer		0	2 150
Lønnskostnad	3, 4	3 779	160 780
Annen driftskostnad	3	-262 280	1 717 290
Sum driftskostnader		-243 380	1 606 107
Driftsresultat		1 262 949	1 232 528
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt		1 074	0
Annen finansinntekt		12 118	3 808
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		0	80 750
Rentekostnad		0	3 341
Annen finanskostnad		8 666	9 076
Resultat av finansposter		4 526	-89 360
Ordinært resultat før skattekostnad		1 267 475	1 143 168
Skattekostnad på ordinært resultat	9	332 628	388 880
Ordinært resultat		934 847	754 288
Årsresultat		934 847	754 288
Anvendelse			
Avsatt til utbytte		2 000 000	6 000 000
Avsatt fra/til annen egenkapital		-1 065 153	-5 245 712
Sum anvendelse	8	934 847	754 288

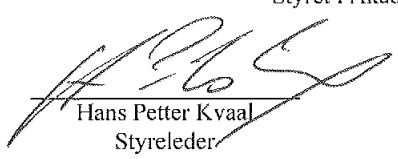



Akademisk Kvarter AS			
Årsregnskap 2016			
Balanse			
	Note	2016	2015
Eiendeler			
Anleggsmidler			
Utsatt skattefordel	9	386 345	718 973
Sum immaterielle eiendeler		386 345	718 973
Varige driftsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	6	10 050	10 050
Sum finansielle anleggsmidler		10 050	10 050
Sum anleggsmidler		396 395	729 023
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		10 483	10 483
Andre kortsiktige fordringer	5	2 100 080	4 813 350
Sum fordringer		2 110 563	4 823 833
Bankinnskudd, kontanter o.l.	2	868 948	2 740 200
Sum omløpsmidler		2 979 511	7 564 032
Sum eiendeler		3 375 906	8 293 055



Akademisk Kvarter AS			
Årsregnskap 2016			
Balanse			
	Note	2016	2015
Egenkapital og gjeld			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7, 8	700 000	700 000
Sum innskutt egenkapital	8	700 000	700 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	218 167	1 283 320
Sum opptjent egenkapital	8	218 167	1 283 320
Sum egenkapital	8	918 167	1 983 320
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	9	0	274 620
Utbytte		2 000 000	6 000 000
Skyldige offentlige avgifter	5	457 740	35 116
Sum kortsiktig gjeld		2 457 740	6 309 736
Sum gjeld		2 457 740	6 309 736
Sum egenkapital og gjeld		3 375 906	8 293 055

Tromsø, 15.06.2017
Styret i Akademisk Kvarter AS

 Hans Petter Kvaal Styreleder	 Arnstein Bjørke Nestleder, daglig leder
--	--



Akademisk Kvarter AS

Noter til årsregnskapet 2016

Note 1 - Prinsippnoter

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta er vurdert til kursen ved regnskapsårets slutt.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med aktuell skattesats 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. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttegjørt.

Note 2 - Bankinnskudd

Selskapet har ved utgangen av året ikke lenger egne ansatte, og skattetrekkskonto er avsluttet. Selskapet har følgelig ikke lenger bundne bankinnskudd.



Akademisk Kvarter AS

Noter til årsregnskapet 2016

Note 3 - Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2016	2015
Lønninger	3 700	1 367 938
Arbeidsgiveravgift	79	149 477
Pensjonskostnader	0	-1 332 017
Andre ytelser	0	-24 617
Sum	3 779	160 780
Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret	0	0

Lønnskostnaden for alle ansatte ble i 2015 belastet VB Bok AS som en del av virksomhetsoverdragelsen fra 1. juli 2014. Med virkning fra 1. mai 2015 ble alle ansatte overdratt til VB Bok AS. Pensjonsordningen ble avsluttet i 2015.

Selskapet var pliktig å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon for de ansatte, og hadde en pensjonsordning som tilfredsstiller kravene i denne loven.

Daglig leder er ansatt i annet selskap i konsernet Forlagshuset Vigmostad & Bjørke AS, og mottar ikke lønn fra selskapet.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar utgjør i 2016 kr 15 000, og for 2015 kr 76 011. Honorarene fordeler seg som følger:

	2016	2015
Lovpålagt revisjon	15 000	76 011
Andre tjenester	0	0
Sum kostnadsført revisjonshonorar	15 000	76 011

Alle beløp er ekskl. mva.



Akademisk Kvarter AS

Noter til årsregnskapet 2016

Note 4 - Pensjoner

Da selskapet hadde ansatte var de pliktige til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredstilte kravene i denne loven.

Selskapet hadde i 2014 pensjonsordninger som omfattet i alt 10 aktive personer. Ordningene ga rett til definerte fremtidige ytelser.

Med virkning fra 1. mai 2015 ble alle ansatte overdratt til VB Bok AS. Pensjonsordningen ble avsluttet i 2015.

Note 5 - Fordringer og gjeld

Kortsiktige fordringer	2016	2015
Tilgode MVA 6. termin	0	16 340
Forskuddsbetalte kostnader	332 989	0
Andre kortsiktige fordringer	0	47 676
Fordring på VB Bok AS *)	1 767 091	4 749 334
Sum	2 100 080	4 813 350

Kortsiktig gjeld	2016	2015
Offentlige avgifter	457 740	35 116
Annen kortsiktig gjeld	0	0
Sum	457 740	35 116

*) Fordring på VB Bok AS

Pr 31.12.2016 har selskapet en fordring på VB Bok AS pålydende kr 1 767 091. Denne har oppstått som følge av overføring av varelager i Akademisk Kvarter AS og er gjort opp i 2017.

Note 6 - Aksjer og andeler i andre selskap

Selskap	Eierandel	Bokført verdi
Campus E-Books	11%	0
Gyldendal ASA (50 stk)		10 050
Sum		10 050



Akademisk Kvarter AS

Noter til årsregnskapet 2016

Note 7 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Totalt
Ordinære aksjer	700	1000 kr	700 000
Sum			700 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr 31.12:

Selskap	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Studentsamskipnaden i Finnmark og Troms - Norges arktiske studentsamskipnad	350	50 %	50 %
VB Bok AS	350	50 %	50%

Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Totalt
Pr 01.01.2016	700 000	1 283 320	1 983 320
Årets resultat		934 847	934 847
Avsatt utbytte		-2 000 000	-2 000 000
Sum	700 000	218 167	918 167



Akademisk Kvarter AS

Noter til årsregnskapet 2016

Note 9 Skatt

Årets skattekostnad	2016	2015
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	274 620
Endring i utsatt skattefordel	332 628	114 260
Skattekostnad ordinært resultat	332 628	388 880
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	1 267 475	1 143 168
Permanente forskjeller	-1 354	84 098
Endring i midlertidige forskjeller	-2 726 266	-210 156
Skattepliktig inntekt	-1 460 145	1 017 110
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	274 620
Sum betalbar skatt i balansen	0	274 620

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

	2016	2015	Endring
Varige driftsmidler	-79 626	-105 892	-26 266
Fordringer	-70 000	-2 770 000	-2 700 000
Sum	-149 626	-2 875 892	-2 726 266
Akkumulert fremførbart underskudd	-1 460 145	0	1 460 145
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	-1 609 771	-2 875 892	-1 266 121
Utsatt skattefordel (24 % / 25 %)	-386 345	-718 973	-332 628