



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: 26.06.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

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	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	11 091 258	9 954 453
Annen driftsinntekt		61 250	
Sum inntekter		11 152 508	9 954 453
Kostnader			
Varekostnad	1		500 724
Lønnskostnad	2, 3	5 339 550	2 631 869
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	8	25 793	16 059
Annen driftskostnad	3	13 496 913	8 328 183
Sum kostnader		18 862 256	11 476 834
Driftsresultat		-7 709 749	-1 522 380
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		23 014	32 022
Annen finansinntekt		3 255	1 824
Sum finansinntekter		26 269	33 846
Annen rentekostnad		4 280	27 510
Annen finanskostnad			671
Sum finanskostnader		4 280	28 181
Netto finans		21 989	5 665
Ordinært resultat før skattekostnad		-7 687 760	-1 516 716
Skattekostnad på ordinært resultat	1, 5		-363 346
Ordinært resultat etter skattekostnad		-7 687 760	-1 153 370
Årsresultat		-7 687 760	-1 153 370
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-7 687 760	-1 153 370
Totalresultat		-7 687 760	-1 153 370



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-7 687 760	-1 153 370
Sum overføringer og disponeringer		-7 687 760	-1 153 370



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	1, 8	719 812	
Sum varige driftsmidler		719 812	
Sum anleggsmidler		719 812	0
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	1		
Fordringer			
Kundefordringer	9	7 843 760	13 562 094
Andre fordringer	9	4 862 608	4 556 889
Sum fordringer		12 706 368	18 118 982
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	4 762 543	6 827 779
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 762 543	6 827 779
Sum omløpsmidler		17 468 910	24 946 762
SUM EIENDELER		18 188 723	24 946 762
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	7	1 000 000	1 000 000
Sum innskutt egenkapital		1 000 000	1 000 000
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Udekket tap		7 708 869	21 109
Sum opptjent egenkapital		-7 708 869	-21 109
Sum egenkapital	4	-6 708 869	978 891
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	1, 5		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	9	8 661 875	2 413 025
Betalbar skatt	1, 5		
Skyldige offentlige avgifter		1 284 045	820 265
Annen kortsiktig gjeld	9	14 951 672	20 734 581
Sum kortsiktig gjeld		24 897 592	23 967 871
Sum gjeld		24 897 592	23 967 871
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		18 188 723	24 946 762



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 7 687 760. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017, 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 2017, 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.

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 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 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



Stiansen & Co AS

Statsautoriserte revisorer

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.

Nesbru, den 01. juni 2018

Stiansen & Co AS

Pål Stiansen

Statsautorisert revisor

Revisjonsberetning for Norsk Bokdistribusjon AS – side 2



Årsregnskap

2017

Norsk Bokdistribusjon AS

Organisasjonsnummer: 914 601 584



Norsk Bokdistribusjon AS			
Resultatregnskap			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2017	2016
Salgsinntekt	1	11 091 258	9 954 453
Annen driftsinntekt		61 250	0
Sum driftsinntekter		<u>11 152 508</u>	<u>9 954 453</u>
Varekostnad	1	0	500 724
Lønnskostnad	2, 3	5 339 550	2 631 869
Avskrivning av driftsmidler og imm. eiendeler	8	25 793	16 059
Annen driftskostnad	3	13 496 913	8 328 183
Sum driftskostnader		<u>18 862 256</u>	<u>11 476 834</u>
Driftsresultat		<u>-7 709 749</u>	<u>-1 522 380</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		23 014	32 022
Annen finansinntekt		3 255	1 824
Annen rentekostnad		4 280	27 510
Annen finanskostnad		0	671
Resultat av finansposter		<u>21 989</u>	<u>5 665</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		-7 687 760	-1 516 716
Skattekostnad på ordinært resultat	1, 5	0	-363 346
Ordinært resultat		<u>-7 687 760</u>	<u>-1 153 370</u>
Årsresultat		<u>-7 687 760</u>	<u>-1 153 370</u>
Overføringer			
Overført til udekket tap		7 687 760	1 153 370
Sum overføringer		<u>-7 687 760</u>	<u>-1 153 370</u>



Norsk Bokdistribusjon AS			
Balanse			
Eiendeler	Note	2017	2016
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	1, 8	719 812	0
Sum varige driftsmidler		<u>719 812</u>	<u>0</u>
Sum anleggsmidler		<u>719 812</u>	<u>0</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	9	7 843 760	13 562 094
Andre kortsiktige fordringer	9	4 862 608	4 556 889
Sum fordringer		<u>12 706 368</u>	<u>18 118 982</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	4 762 543	6 827 779
Sum omløpsmidler		<u>17 468 910</u>	<u>24 946 762</u>
Sum eiendeler		<u>18 188 723</u>	<u>24 946 762</u>



**Norsk Bokdistribusjon AS**

Balanse

Egenkapital og gjeld	Note	2017	2016
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	1 000 000	1 000 000
Sum innskutt egenkapital		<u>1 000 000</u>	<u>1 000 000</u>
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		-7 708 869	-21 109
Sum opptjent egenkapital		<u>-7 708 869</u>	<u>-21 109</u>
Sum egenkapital	4	<u>-6 708 869</u>	<u>978 891</u>
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	9	8 661 875	2 413 025
Skyldig offentlige avgifter		1 284 045	820 265
Annen kortsiktig gjeld	9	14 951 672	20 734 581
Sum kortsiktig gjeld		<u>24 897 592</u>	<u>23 967 871</u>
Sum gjeld		<u>24 897 592</u>	<u>23 967 871</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>18 188 723</u>	<u>24 946 762</u>

Oslo ^{01/10} 2018

Styret i Norsk Bokdistribusjon AS


Robert Johansen
styreleder
Harald Allen-Enersen
styremedlem



Norsk Bokdistribusjon AS

Noter til regnskapet for 2017

Note 1 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. Leveringstidspunktet er vurdert som tidspunktet da avtalte returrettigheter er frafalt. 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 23% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skatte-reducerende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

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.

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 antatt virkelig verdi.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av 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.

**Norsk Bokdistribusjon AS**

Noter til regnskapet for 2017

Note 2 Lønnskostnader

Lønnskostnader	2017	2015
Lønn	4 406 848	2 143 751
Arbeidsgiveravgift	652 428	323 820
Pensjonskostnader	220 302	133 584
Andre lønnsrelaterte ytelser	59 972	30 714
Sum	5 339 550	2 631 869

Antall årsverk 8,8 4,3

Tjenestepensjon

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om OTP og dette er etablert.

Note 3 Ytelser/godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor**Ytelser til ledende personer**

Ansatt daglig leder i regnskapsperioden har mottatt 839 755 i lønn.

Selskapet har ikke utbetalt styrehonorar.

Godtgjørelse til revisor

Selskapet har kostnadsført kr 41 500 i revisjonshonorar og kr 14 000 i andre tjenester til revisor i 2017.

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 1.1	1 000 000	0	0	-21 109	978 891
Årets resultat				-7 533 760	-7 533 760
Egenkapital 31.12.	1 000 000	0	0	-7 554 869	-6 554 869

Fortsatt drift

Egenkapitalen er tapt. Styret i konsernet er villig til å finansiere driften videre og det er styrets oppfatning at det i 2018 er iverksatt nødvendige tiltak for å sikre fortsatt drift.

**Norsk Bokdistribusjon AS**

Noter til regnskapet for 2017

Note 5 Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på:	2017	2016
Betalbar skatt	0	
Utsatt skatt	0	-268
Skatteeffekt av mottatt konsernbidrag	0	-363 078
Sum skattekostnad	0	-363 346

Beregning av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnad	-7 687 760	-1 516 716
Permanente forskjeller *)	289 387	2 819
Endring i midlertidige forskjeller	154 000	1 071
Mottatt konsernbidrag	0	1 512 826
Årets skattegrunnlag	-7 244 373	0

Betalbar skatt, 24/25 %	0	0
-------------------------	---	---

Oversikt over midlertidige forskjeller:

Fordringer	-154 000	0
Anleggsmidler	123 328	
Skattemessig fremførbart underskudd	-7 367 701	0
Sum	-7 398 373	0

23/24 % utsatt skatt/-skattefordel	-1 701 626	0
------------------------------------	------------	---

Utsatt skattefordel er ikke oppført pr 31.12.17

Forklaring til hvorfor årets skattekostnad ikke utgjør 24/25 % av resultat før skatt:

24/25 % skatt av resultat før skatt	-1 845 062	-379 179
Permanente forskjeller (24/25 %)	69 453	705
Avvik som følge av endret skattesats	73 984	15 128
Ikke oppført utsatt skattefordel	1 701 626	
Beregnet skattekostnad	0	-363 346

Effektiv skattesats (**)	#DIV/0!	0,0 %	24,0 %
--------------------------	---------	-------	--------

*) Inkluderer: Ikke fradragsberettigede kostnader, som for eksempel representasjon, samt fradrag for resultatandel knyttet til tilknyttet selskap (resultatandelen trekkes ut ettersom den allerede er skattlagt hos de enkelte selskapene)

***) Skattekostnad i forhold til resultat før skatt



Norsk Bokdistribusjon AS

Noter til regnskapet for 2017

Note 6 Bankinnskudd

	2017	2016
Bundne skattetreksmidler:	375 760	87 936

Note 7 Antall aksjer, aksjeeiere m.v

Aksjekapital	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	10 000	100	1 000 000

Alle aksjene gir samme rettigheter i selskapet.

Aksjonærer	Aksjer	Eierandel
Bokkompaniet Holding AS	10 000	100,00 %
Totalt antall aksjer	10 000	100,0 %

Styremedlemene Robert Johansen og Harald Encersen 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 8 Varige driftsmidler

	Kontor- maskiner	Inventar	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	21 412	0	21 412
Tilgang		745 605	745 605
Avgang	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.	21 412	745 605	767 017
Akkumulerte avskrivninger 31.12.	21 412	25 793	47 205
Akkumulerte nedskrivninger 31.12.	0	0	0
Balanseført verdi pr. 31.12.	0	719 812	719 812

Årets avskrivninger			
Årets nedskrivninger	0	0	0

Levetid	3 år	3 år	
---------	------	------	--



Norsk Bokdistribusjon AS

Noter til regnskapet for 2017

Note 9 Fordringer og gjeld

	2017	2016
Andel konsernmellomværender er som følger:		
Kundefordringer	2 253 993	59 678
Andre fordringer	1 732 827	3 603 981
Leverandørgjeld	1 245 185	18 246
Annen kortsiktig gjeld	-	-

Ingen fordringer forfaller senere enn 1 år etter regnskapsårets slutt.

Av selskapets gjeld er det ikke noe som forfaller senere enn 5 år etter regnskapsårets slutt.

Bokført gjeld som er sikret ved pant utgjør	-	-
Balanseført verdi av pansatte eiendelene utgjør	12 706 368	
Tinglyst pant	5 000 000	