
Kristian F. Møller ApS

Store Torv 5, 8000 Aarhus C

Årsrapport for 2015/16

(regnskabsår 1/7 - 30/6)

CVR-nr. 13 90 18 80

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 15/11 2016

Hanne Møller
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni 6

Balance 30. juni 7

Noter til årsregnskabet 9

Regnskabspraksis 11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Kristian F. Møller ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015/16.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 15. november 2016

Direktion

Marianne Møller

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Kristian F. Møller ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Kristian F. Møller ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aarhus, den 15. november 2016

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Susanne Varrisboel

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Kristian F. Møller ApS
Store Torv 5
8000 Aarhus C

Telefon: 86 13 06 99
Telefax: 86 13 09 06
E-mail: kfm@bogpost.dk
Hjemmeside: www.kfm.dk

CVR-nr.: 13 90 18 80
Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni
Hjemstedskommune: Aarhus

Anpartshavere

JM Aarhus Holding ApS
Klokkebakken 75
Hasle
8210 Aarhus V

Ejerandel 10%

MM Aarhus Holding ApS
Assensgade 21, 2. tv.
8000 Aarhus C

Ejerandel 90%

Direktion

Marianne Møller

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Nobelparken
Jens Chr. Skous Vej 1
8000 Aarhus C

Pengeinstitut

Sydbank A/S
Store Torv 12
8000 Aarhus C

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive boghandel.

Udvikling i året

Selskabet har i regnskabsåret realiseret et overskud på DKK 106.444 mod DKK 129.559 i 2014/15. Den mindre resultatnedgang kan væsentligst henføres til mindre bruttofortjeneste og større personaleomkostninger.

Egenkapitalen udgør pr. 30. juni 2016 DKK 494.407 efter udlodning på DKK 0.

Ledelsen anser årets resultat som tilfredsstillende ud fra de givne markedsvilkår.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Forventninger for det kommende år

Ledelsen forventer for det kommende år en positiv økonomisk udvikling, og selskabets ledelse forventer endvidere, at den fornødne likviditet er til stede til gennemførelse af driften.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Bruttofortjeneste		2.321.781	2.361.954
Personaleomkostninger	2	-2.197.177	-2.138.185
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	1	-17.428	-13.767
Resultat før finansielle poster		107.176	210.002
Finansielle indtægter		33.072	4.951
Finansielle omkostninger	3	-3.530	-46.538
Resultat før skat		136.718	168.415
Skat af årets resultat	4	-30.274	-38.856
Årets resultat		106.444	129.559

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte		0	0
Overført resultat		106.444	129.559
		106.444	129.559

Balance 30. juni

Aktiver

Note	2016 DKK	2015 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	63.782	53.604
Indretning af lejede lokaler	0	2.806
Materielle anlægsaktiver under udførelse	142.135	0
Materielle anlægsaktiver	205.917	56.410
Andre værdipapirer og kapitalandele	120.967	115.592
Finansielle anlægsaktiver	120.967	115.592
Anlægsaktiver	326.884	172.002
Varebeholdninger	1.426.118	1.363.046
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	25.933	44.464
Andre tilgodehavender	8.842	7.622
Tilgodehavender	34.775	52.086
Likvide beholdninger	319.655	958.539
Omsætningsaktiver	1.780.548	2.373.671
Aktiver	2.107.432	2.545.673

Balance 30. juni

Passiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Anpartskapital		125.000	125.000
Overført resultat		369.407	262.964
Egenkapital	5	494.407	387.964
Hensættelse til udskudt skat		14.400	11.900
Hensatte forpligtelser		14.400	11.900
Pengekreditorer		96.440	147.645
Langfristet gæld		96.440	147.645
Leverandører af varer og tjenesteydelser		697.983	636.012
Gæld til tilknyttede virksomheder		124.705	132.529
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.730	503.809
Selskabsskat		27.786	43.358
Anden gæld		533.024	537.542
Periodeafgrænsningsposter		116.957	144.914
Kortfristet gæld		1.502.185	1.998.164
Gældsforpligtelser		1.598.625	2.145.809
Passiver		2.107.432	2.545.673
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	6		

Noter til årsregnskabet

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	DKK	DKK
1 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	17.428	13.767
	17.428	13.767
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	14.622	10.902
Indretning af lejede lokaler	2.806	2.865
	17.428	13.767
2 Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	1.898.298	1.868.796
Pensioner	253.390	222.255
Andre omkostninger til social sikring	45.489	47.134
	2.197.177	2.138.185
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	6	6
3 Finansielle omkostninger		
Renteudgifter fra tilknyttede virksomheder	1.019	1.355
Andre finansielle omkostninger	2.511	45.183
	3.530	46.538

Noter til årsregnskabet

	2015/16	2014/15
	DKK	DKK
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	27.786	43.358
Årets udskudte skat	2.500	-3.500
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-12	-1.002
	30.274	38.856

5 Egenkapital

	Anpartskapital	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. juli	125.000	262.963	387.963
Årets resultat	0	106.444	106.444
Egenkapital 30. juni	125.000	369.407	494.407

6 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Lejekontrakter

Selskabet har indgået lejeaftale vedrørende leje af lokaler, og den årlige leje udgør ca. TDKK 682. Lejemålet er fra lejers side uopsigelig i 6 måneder.

Sikkerhedsstillelser

Selskabets værdipapirer på TDKK 121 er stillet til sikkerhed for ethvert mellemværende med tredjemand. De sambeskattede selskaber hæfter solidarisk for den samlede sambeskatningsindkomst.

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Kristian F. Møller ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015/16 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår på grund af forskelle mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten omfatter nettoomsætningen med fradrag af omkostninger til handelsvarer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Regnskabspraksis

Omkostninger til handelsvarer

Omkostninger til handelsvarer indeholder det forbrug af handelsvarer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter og realiserede og urealiserede valutakursreguleringer samt kursregulering på værdipapirer.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med selskabet MM Aarhus Holding ApS. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Biler	6,6 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6,6 år

Regnskabspraksis

Indretning af lejede lokaler 3 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver er indregnet til indre værdi ifølge seneste årsrapport.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationseværdi, såfremt denne er lavere. Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealisationseværdien opgøres under hensyn tagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for handelsvarer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Der foretages nedskrivning for ukurans.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationseværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer fra tidligere år.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen.

Regnskabspraksis

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under skat af årets resultat.

Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, indregnes under gældsforpligtelser.