

Skolebutik.dk ApS
CVR-nr. 16114073

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 27.06.2016

Dirigent

Navn: Allan Sørensen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015/16	9
Balance pr. 30.04.2016	10
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Skolebutik.dk ApS
Måløv Værkstedby 84
2760 Måløv

CVR-nr.: 16114073
Stiftet: 01.05.1992
Hjemsted: Måløv
Regnskabsår: 01.05.2015 - 30.04.2016

Direktion

Allan Sørensen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Egtved Allé 4
6000 Kolding

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.05.2015 - 30.04.2016 for Skolebutik.dk ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.04.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.05.2015 - 30.04.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Måløv, den 27.06.2016

Direktion

Allan Sørensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Skolebutik.dk ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Skolebutik.dk ApS for regnskabsåret 01.05.2015 - 30.04.2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.04.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.05.2015 - 30.04.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Kolding, den 27.06.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Per Schøtt
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i handel med skoleartikler.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et overskud på 536 t.kr. Resultatet anses af ledelsen som tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste omfatter nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Balancen

Goodwill

Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives over 5 år, da dette efter en konkret vurdering er ledelsens bedste skøn over brugstiden.

Goodwill nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle anlægsaktiver

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Anvendt regnskabspraksis

Bygninger	25 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Bruttofortjeneste		2.751.365	3.133.561
Personaleomkostninger	1	(1.813.974)	(1.926.010)
Af- og nedskrivninger	2	(214.274)	(275.717)
Driftsresultat		723.117	931.834
Andre finansielle omkostninger		(67.685)	(60.111)
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		655.432	871.723
Skat af ordinært resultat	3	(119.569)	(181.330)
Årets resultat		535.863	690.393
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		101.200	0
Ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen		0	500.000
Overført resultat		434.663	190.393
		535.863	690.393

Balance pr. 30.04.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Goodwill		464.460	619.280
Immaterielle anlægsaktiver	4	<u>464.460</u>	<u>619.280</u>
Grunde og bygninger		2.068.000	2.134.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		180.834	174.288
Materielle anlægsaktiver	5	<u>2.248.834</u>	<u>2.308.288</u>
Anlægsaktiver		<u>2.713.294</u>	<u>2.927.568</u>
Fremstillede varer og handelsvarer		1.308.528	1.338.050
Varebeholdninger		<u>1.308.528</u>	<u>1.338.050</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		707.868	729.618
Periodeafgrænsningsposter		111.978	284.405
Tilgodehavender		<u>819.846</u>	<u>1.014.023</u>
Likvide beholdninger		<u>166.858</u>	<u>329.128</u>
Omsætningsaktiver		<u>2.295.232</u>	<u>2.681.201</u>
Aktiver		<u>5.008.526</u>	<u>5.608.769</u>

Balance pr. 30.04.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Virksomhedskapital	6, 7	100.000	100.000
Reserve for opskrivninger		677.935	677.935
Overført overskud eller underskud		853.391	418.728
Forslag til udbytte for regnskabsåret		101.200	0
Egenkapital		<u>1.732.526</u>	<u>1.196.663</u>
Udskudt skat	8	405.128	445.180
Hensatte forpligtelser		<u>405.128</u>	<u>445.180</u>
Gæld til realkreditinstitutter		855.117	927.416
Skyldig selskabsskat		153.125	265.525
Langfristede gældsforpligtelser	9	<u>1.008.242</u>	<u>1.192.941</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	9	72.507	72.741
Bankgæld		0	1.350.116
Modtagne forudbetalinger fra kunder		136.014	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		476.253	548.403
Skyldig selskabsskat		254.525	126.900
Anden gæld		923.331	675.825
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.862.630</u>	<u>2.773.985</u>
Gældsforpligtelser		<u>2.870.872</u>	<u>3.966.926</u>
Passiver		<u>5.008.526</u>	<u>5.608.769</u>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

	Virksom- hedskapital kr.	Reserve for opskrivnin- ger kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	100.000	677.935	418.728	0	1.196.663
Årets resultat	0	0	434.663	101.200	535.863
Egenkapital ultimo	100.000	677.935	853.391	101.200	1.732.526

Noter

	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
1. Personaleomkostninger		
Gager og løn	1.698.802	1.866.050
Andre omkostninger til social sikring	27.027	27.814
Andre personaleomkostninger	88.145	32.146
	<u>1.813.974</u>	<u>1.926.010</u>
	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	154.820	154.820
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	100.167	120.897
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	(40.713)	0
	<u>214.274</u>	<u>275.717</u>
	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
3. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	153.125	265.525
Ændring af udskudt skat	503	(36.240)
Regulering vedrørende tidligere år	(34.059)	4.175
Effekt af ændrede skattesatser	0	(52.130)
	<u>119.569</u>	<u>181.330</u>
		<u>Goodwill</u> <u>kr.</u>
4. Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		1.262.000
Kostpris ultimo		<u>1.262.000</u>
Af- og nedskrivninger primo		(642.720)
Årets afskrivninger		(154.820)
Af- og nedskrivninger ultimo		<u>(797.540)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>464.460</u>

Noter

	Grunde og bygninger kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.			
5. Materielle anlægsaktiver					
Kostpris primo	1.652.087	805.662			
Tilgange	0	100.000			
Afgange	0	(516.287)			
Kostpris ultimo	1.652.087	389.375			
Opskrivninger primo	903.913	0			
Opskrivninger ultimo	903.913	0			
Af- og nedskrivninger primo	(422.000)	(631.374)			
Årets afskrivninger	(66.000)	(34.167)			
Tilbageførsel ved afgange	0	457.000			
Af- og nedskrivninger ultimo	(488.000)	(208.541)			
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.068.000	180.834			
	Antal	Nominal værdi kr.			
6. Virksomhedskapital					
Anparter	750	100.000			
	750	100.000			
	2015/16 kr.	2014/15 kr.	2012/13 kr.	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Bevægelser i virksomhedskapitalen					
Virksomhedskapital primo	100.000	750.000	750.000	750.000	750.000
Kapitalnedsættelse	0	(650.000)	0	0	0
Virksomhedskapital ultimo	100.000	100.000	750.000	750.000	750.000

7. Egne kapitalandele

Virksomheden har 375 af egne anparter i alt nom. 50 t.kr., svarende til 50 % af den nominelle anparterkapital. Anparterne er erhvervet i forbindelse med generationsskifte.

Noter

	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
8. Udskudt skat		
Immaterielle anlægsaktiver	102.181	136.242
Materielle anlægsaktiver	278.312	308.938
Tilgodehavender	24.635	0
	<u>405.128</u>	<u>445.180</u>

	<u>Forfald inden</u> <u>12 måneder</u> <u>2014/15</u> kr.	<u>Forfald inden</u> <u>12 måneder</u> <u>2015/16</u> kr.	<u>Forfald efter</u> <u>12 måneder</u> <u>2015/16</u> kr.	<u>Restgæld efter</u> <u>5 år</u> <u>2015/16</u> kr.
9. Langfristede gældsforpligtelser				
Gæld til realkreditinstitutter	72.741	72.507	855.117	564.697
Skyldig selskabsskat	0	0	153.125	0
	<u>72.741</u>	<u>72.507</u>	<u>1.008.242</u>	<u>564.697</u>

	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
10. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb	<u>220.743</u>	<u>211.970</u>

11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendom.

Til sikkerhed for selskabets bankgæld er der deponeret ejerpantebrev, nom. 1.500 t.kr. i varelager og tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.

Til sikkerhed for selskabets bankgæld er stillet sikkerhed i ejendom på nom. 500 t.kr.

Den regnskabsmæssige værdi af selskabets ejendom udgør pr. 30.04.2016 2.068 t.kr.