

Skolebutik.dk ApS
Måløv Værkstedby 84
2760 Måløv
CVR-nr. 16114073

**Årsrapport 01.05.2016 -
30.04.2017**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 24/9-17

Dirigent



Navn: Allan Sørensen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2016/17	6
Balance pr. 30.04.2017	7
Egenkapitalopgørelse for 2016/17	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Skolebutik.dk ApS
Måløv Værkstedby 84
2760 Måløv

CVR-nr.: 16114073
Stiftet: 01.05.1992
Hjemsted: Måløv
Regnskabsår: 01.05.2016 - 30.04.2017

Direktion

Allan Sørensen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Egtved Allé 4
6000 Kolding

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.05.2016 - 30.04.2017 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. 30.04.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.05.2016 - 30.04.2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Måløv, den 29.09.2017

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 01.05.2016 - 30.04.2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis, 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 for 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 revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors 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.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.04.2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.05.2016 - 30.04.2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Den uafhængige revisors erklæringer

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Kolding, den 29.09.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556



Per Schøtt

statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i handel med undervisningsmaterialer mv.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et overskud på 710 t.kr.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2016/17

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Bruttofortjeneste		3.237.144	2.751.365
Personaleomkostninger	1	(1.967.599)	(1.813.974)
Af- og nedskrivninger	2	(267.487)	(214.274)
Driftsresultat		1.002.058	723.117
Andre finansielle omkostninger		(26.097)	(67.685)
Resultat før skat		975.961	655.432
Skat af årets resultat	3	(265.535)	(119.569)
Årets resultat		710.426	535.863
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		950.000	101.200
Overført resultat		(239.574)	434.663
		710.426	535.863

Balance pr. 30.04.2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Goodwill		309.640	464.460
Immaterielle anlægsaktiver	4	309.640	464.460
Grunde og bygninger		2.002.000	2.068.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		134.167	180.834
Materielle anlægsaktiver	5	2.136.167	2.248.834
Anlægsaktiver		2.445.807	2.713.294
Fremstillede varer og handelsvarer		1.300.852	1.308.528
Varebeholdninger		1.300.852	1.308.528
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		877.097	707.868
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	6	18.750	0
Periodeafgrænsningsposter		99.200	111.978
Tilgodehavender		995.047	819.846
Likvide beholdninger		654.665	166.858
Omsætningsaktiver		2.950.564	2.295.232
Aktiver		5.396.371	5.008.526

Balance pr. 30.04.2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Virksomhedskapital	7	50.000	100.000
Reserve for opskrivninger		517.459	677.935
Overført overskud eller underskud		824.293	853.391
Forslag til udbytte for regnskabsåret		950.000	101.200
Egenkapital		2.341.752	1.732.526
Udskudt skat	8	404.243	405.128
Hensatte forpligtelser		404.243	405.128
Gæld til realkreditinstitutter		781.458	855.117
Skyldig selskabsskat		233.420	153.125
Langfristede gældsforpligtelser	9	1.014.878	1.008.242
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	9	73.464	72.507
Modtagne forudbetalinger fra kunder		0	136.014
Leverandører af varer og tjenesteydelser		730.920	476.253
Skyldig selskabsskat		131.125	254.525
Anden gæld		699.989	923.331
Kortfristede gældsforpligtelser		1.635.498	1.862.630
Gældsforpligtelser		2.650.376	2.870.872
Passiver		5.396.371	5.008.526
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		

Egenkapitalopgørelse for 2016/17

	Virksomheds- kapital kr.	Reserve for opskriv- ninger kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.
Egenkapital primo	100.000	677.935	853.391	101.200
Kapitalnedsættelse	(50.000)	0	50.000	0
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0	(101.200)
Øvrige egenkapitalposter	0	(160.476)	160.476	0
Årets resultat	0	0	(239.574)	950.000
Egenkapital ultimo	50.000	517.459	824.293	950.000
				I alt
				kr.
Egenkapital primo				1.732.526
Kapitalnedsættelse				0
Udbetalt ordinært udbytte				(101.200)
Øvrige egenkapitalposter				0
Årets resultat				710.426
Egenkapital ultimo				2.341.752

Noter

	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	1.865.837	1.698.802
Pensioner	(1.350)	0
Andre omkostninger til social sikring	30.742	27.027
Andre personaleomkostninger	72.370	88.145
	1.967.599	1.813.974
 Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	 6	
	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	154.820	154.820
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	112.667	100.167
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	0	(40.713)
	267.487	214.274
	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
3. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	266.420	153.125
Ændring af udskudt skat	(885)	503
Regulering vedrørende tidligere år	0	(34.059)
	265.535	119.569
		Goodwill
		kr.
4. Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		1.261.300
Kostpris ultimo		1.261.300
Af- og nedskrivninger primo		(796.840)
Årets afskrivninger		(154.820)
Af- og nedskrivninger ultimo		(951.660)
Regnskabsmæssig værdi ultimo		309.640

Noter

	Grunde og bygninger kr.	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.
5. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	1.652.087	356.974
Kostpris ultimo	1.652.087	356.974
Opskrivninger primo	903.913	0
Opskrivninger ultimo	903.913	0
Af- og nedskrivninger primo	(488.000)	(176.140)
Årets afskrivninger	(66.000)	(46.667)
Af- og nedskrivninger ultimo	(554.000)	(222.807)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.002.000	134.167
6. Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		
Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.		
	Antal	Nominal værdi kr.
7. Virksomhedskapital		
Anparter	375	50.000
	375	50.000
	2016/17 kr.	2015/16 kr.
8. Udskudt skat		
Immaterielle anlægsaktiver	68.121	102.181
Materielle anlægsaktiver	314.298	278.312
Tilgodehavender	21.824	24.635
	404.243	405.128

Noter

	Forfald inden for 12 måneder 2016/17 kr.	Forfald inden for 12 måneder 2015/16 kr.	Forfald efter 12 måneder 2016/17 kr.	Restgæld efter 5 år kr.
9. Langfristede gældsforpligtelser				
Gæld til realkreditinstitutter	73.464	72.507	781.458	488.324
Skyldig selskabsskat	0	0	233.420	0
	73.464	72.507	1.014.878	488.324
			2016/17 kr.	2015/16 kr.
10. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser				
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter med tredjemand frem til udløb			142.179	220.743

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. 30.04.2017 2.002 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Ændringer i anvendt regnskabspraksis

Selskabet har med virkning fra 1. januar 2016 implementeret lov nr. 738 af 1. juni 2015 med tilhørende overgangsbekendtgørelser. Dette medfører ændringer vedrørende indregning og måling for materielle anlægsaktiver.

Der skal fremover foretages årlig revurdering af restværdier på materielle anlægsaktiver. Selskabet har ingen væsentlige restværdier på materielle anlægsaktiver, ud over hvad der er henført til bygninger og grunde. Ændringen foretages derfor i henhold til overgangsbekendtgørelsen § 41 alene med fremadrettet virkning som en ændring af regnskabsmæssigt skøn og har ingen effekt på egenkapitalen.

Ved samme lov, er der foretaget ændring af årsregnskabslovens § 41 stk. 3 nr. 5, hvilket giver mulighed for at nedbringe reserve for opskrivninger på ejendomme i takt med afskrivning på opskrivningen. Ændringen har medført en omklassifikation på egenkapitalens poster, men ikke egenkapitalens værdi.

Ændringerne har ikke beløbsmæssig effekt på resultatopgørelsen eller balancen for 2016/17 eller for sammenligningstallene.

Bortset fra ovenstående ændringer er årsregnskabet 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

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 rentekomkostninger.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger og andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

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

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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

Leasingydelse vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Andre finansielle forpligtelser

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