

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

**Årsrapport 01.05.2017 -  
30.04.2018**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 28.09.2018

**Dirigent**

---

Navn: Allan Møller Sørensen

## Indholdsfortegnelse

	<b><u>Side</u></b>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2017/18	6
Balance pr. 30.04.2018	7
Egenkapitalopgørelse for 2017/18	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

## Virksomhedsoplysninger

### Virksomhed

Skolebutik.dk ApS  
Måløv Værkstedsby 84  
2760 Måløv

CVR-nr.: 16114073  
Stiftet: 01.05.1992  
Hjemsted: Måløv  
Regnskabsår: 01.05.2017 - 30.04.2018

### Direktion

Allan Møller Sørensen

### Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Egtved Allé 4  
6000 Kolding

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.05.2017 - 30.04.2018 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. 30.04.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.05.2017 - 30.04.2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Måløv, den 28.09.2018

### Direktion

Allan Møller Sørensen

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

## Til kapitalejerne i Skolebutik.dk ApS

### Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Skolebutik.dk ApS for regnskabsåret 01.05.2017 - 30.04.2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.04.2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.05.2017 - 30.04.2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Grundlag for konklusion

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. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

### 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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

### Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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 uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

## 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.

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 28.09.2018

## Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Per Schøtt

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne28663

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i handel med undervisningsmaterialer mv.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et overskud på 941 t.kr.

### Begivenheder efter balancedagen

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

## Resultatopgørelse for 2017/18

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>3.550.588</b>	<b>3.237.145</b>
Personaleomkostninger	1	(2.089.740)	(1.967.599)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(229.987)</u>	<u>(267.487)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>1.230.861</b>	<b>1.002.059</b>
Andre finansielle omkostninger		<u>(15.587)</u>	<u>(26.098)</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>1.215.274</b>	<b>975.961</b>
Skat af årets resultat	3	<u>(274.328)</u>	<u>(265.535)</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>940.946</u></b>	<b><u>710.426</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		750.000	950.000
Overført resultat		<u>190.946</u>	<u>(239.574)</u>
		<b><u>940.946</u></b>	<b><u>710.426</u></b>



## Balance pr. 30.04.2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>
Goodwill		154.820	309.640
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	4	<b><u>154.820</u></b>	<b><u>309.640</u></b>
Grunde og bygninger		1.936.000	2.002.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		55.000	134.166
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	5	<b><u>1.991.000</u></b>	<b><u>2.136.166</u></b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b><u>2.145.820</u></b>	<b><u>2.445.806</u></b>
Fremstillede varer og handelsvarer		1.511.022	1.300.852
<b>Varebeholdninger</b>		<b><u>1.511.022</u></b>	<b><u>1.300.852</u></b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.242.726	877.097
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		18.750	18.750
Periodeafgrænsningsposter		117.451	99.200
<b>Tilgodehavender</b>		<b><u>1.378.927</u></b>	<b><u>995.047</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b><u>396.564</u></b>	<b><u>654.665</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b><u>3.286.513</u></b>	<b><u>2.950.564</u></b>
<b>Aktiver</b>		<b><u>5.432.333</u></b>	<b><u>5.396.370</u></b>

## Balance pr. 30.04.2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital	6	50.000	50.000
Reserve for opskrivninger		498.341	517.459
Overført overskud eller underskud		1.034.357	824.293
Forslag til udbytte for regnskabsåret		750.000	950.000
<b>Egenkapital</b>		<b><u>2.332.698</u></b>	<b><u>2.341.752</u></b>
Udskudt skat	7	371.935	404.243
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b><u>371.935</u></b>	<b><u>404.243</u></b>
Gæld til realkreditinstitutter		705.944	781.458
Skyldig selskabsskat		273.636	233.420
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	8	<b><u>979.580</u></b>	<b><u>1.014.878</u></b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	8	74.585	73.464
Leverandører af varer og tjenesteydelser		703.122	730.920
Skyldig selskabsskat		233.420	131.125
Anden gæld		736.993	699.988
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>1.748.120</u></b>	<b><u>1.635.497</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>2.727.700</u></b>	<b><u>2.650.375</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>5.432.333</u></b>	<b><u>5.396.370</u></b>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

## Egenkapitalopgørelse for 2017/18

	<b>Virksom- hedskapital kr.</b>	<b>Reserve for opskriv- ninger kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.</b>
Egenkapital primo	50.000	517.459	824.293	950.000
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0	(950.000)
Øvrige egenkapitalposterings	0	(19.118)	19.118	0
Årets resultat	0	0	190.946	750.000
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>50.000</b>	<b>498.341</b>	<b>1.034.357</b>	<b>750.000</b>
				<b>I alt</b>
				<b>kr.</b>
Egenkapital primo				2.341.752
Udbetalt ordinært udbytte				(950.000)
Øvrige egenkapitalposterings				0
Årets resultat				940.946
<b>Egenkapital ultimo</b>				<b>2.332.698</b>

## Noter

	<b>2017/18</b>	<b>2016/17</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Gager og lønninger	1.935.480	1.865.837
Pensioner	(3.736)	(1.350)
Andre omkostninger til social sikring	29.644	30.742
Andre personaleomkostninger	128.352	72.370
	<b>2.089.740</b>	<b>1.967.599</b>
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<b>6</b>	
	<b>2017/18</b>	<b>2016/17</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>2. Af- og nedskrivninger</b>		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	154.820	154.820
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	78.500	112.667
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	(3.333)	0
	<b>229.987</b>	<b>267.487</b>
	<b>2017/18</b>	<b>2016/17</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>3. Skat af årets resultat</b>		
Aktuel skat	306.636	266.420
Ændring af udskudt skat	(32.308)	(885)
	<b>274.328</b>	<b>265.535</b>
		<b>Goodwill</b>
		<b>kr.</b>
<b>4. Immaterielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo		1.261.300
<b>Kostpris ultimo</b>		<b>1.261.300</b>
Af- og nedskrivninger primo		(951.660)
Årets afskrivninger		(154.820)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>		<b>(1.106.480)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>		<b>154.820</b>

## Noter

	<b>Grunde og bygninger kr.</b>	<b>Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.</b>
<b>5. Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo	1.652.087	356.974
Afgange	0	(100.000)
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>1.652.087</b>	<b>256.974</b>
Opskrivninger primo	903.913	0
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>903.913</b>	<b>0</b>
Af- og nedskrivninger primo	(554.000)	(222.808)
Årets afskrivninger	(66.000)	(12.500)
Tilbageførsel ved afgang	0	33.334
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(620.000)</b>	<b>(201.974)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>1.936.000</b>	<b>55.000</b>
	<b>Antal</b>	<b>Nominel værdi kr.</b>
<b>6. Virksomhedskapital</b>		
Anparter	375	50.000
	<b>375</b>	<b>50.000</b>
	<b>2017/18 kr.</b>	<b>2016/17 kr.</b>
<b>7. Udskudt skat</b>		
Immaterielle anlægsaktiver	34.060	68.121
Materielle anlægsaktiver	312.036	314.298
Tilgodehavender	25.839	21.824
	<b>371.935</b>	<b>404.243</b>

## Noter

	<b>Forfald inden for 12 måneder 2017/18 kr.</b>	<b>Forfald inden for 12 måneder 2016/17 kr.</b>	<b>Forfald efter 12 måneder 2017/18 kr.</b>	<b>Restgæld efter 5 år kr.</b>
<b>8. Langfristede gældsforpligtelser</b>				
Gæld til realkreditinstitutter	74.585	73.464	705.944	411.715
Skyldig selskabsskat	0	0	273.636	0
	<b>74.585</b>	<b>73.464</b>	<b>979.580</b>	<b>411.715</b>
			<b>2017/18 kr.</b>	<b>2016/17 kr.</b>
<b>9. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser</b>				
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt			<b>317.080</b>	<b>142.179</b>

### 10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendom.

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

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

Den regnskabsmæssige værdi af selskabets ejendom udgør pr. 30.04.2018, 1.936 t.kr.

## 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. Tilgodehaverne, 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.

#### Vareforbrug

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

## Anvendt regnskabspraksis

### 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.

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.



## Anvendt regnskabspraksis

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

### Varebeholdninger

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi 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.

### 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.

## Anvendt regnskabspraksis

### **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.

### **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.