



Revisionscentret Ribe
Godkendt revisionsanpartsselskab

Industrivej 50
6760 Ribe
T 7542 0955
E info@reviribe.dk
W www.revisor.dk

CVR nr. 18 93 63 05

FSR - danske revisorer

Den Geniale Bogbutik ApS
Nørregade 8
6740 Bramming

CVR nr. 19 76 20 09

Årsrapport for tiden 1. oktober 2016 – 30. september 2017

Godkendt på generalforsamlingen den 1 / 3 2018

Som dirigent:

Monika Cecilia Schmidt

Aabenraa
Haderslev
Padborg
Ribe
Sønderborg
Tønder

Tal med os

Indholdsfortegnelse

	Side
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3 - 4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis.....	6 - 9
Resultatopgørelse for 1. oktober 2016 – 30. september 2017.....	10
Balance pr. 30. september 2017.....	11 - 12
Noter	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2016 – 30. september 2017 for Den Geniale Bogbutik ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 – 30. september 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Bramming, den 9. februar 2018

Direktion:



Monika Cecilia Schmidt

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Den Geniale Bogbutik ApS

Erklæring om review af årsregnskabet

Vi har udført review af årsregnskabet for Den Geniale Bogbutik ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 – 30. september 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi skal udtrykke en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 – 30. september 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.

Den uafhængige revisors erklæringer


I tilknytning til vores review af årsregnskabet har vi efter aftale med ledelsen gennemlæst ledelsesberetningen og i den forbindelse overvejet, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved reviewet eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vi har derudover overvejet, 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.

Ribe, den 9. februar 2018

Revisionscentret Ribe
Godkendt Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 18 93 63 05


Bjarne Barsballe
registreret revisor
mne17319

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er drift af bog og papirhandel samt nethandel med skoletasker o.lign.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet har foretaget et sammendrag af posterne nettoomsætning samt eksterne omkostninger mv.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån mv.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Bygninger	80 år	20%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 – 10 år	0%

Småanskaffelser, som enkeltvist og akkumuleret er uvæsentlige, indregnes som en omkostning i resultatopgørelsen iht. skattelovgivningens regler.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele måles til kurs 100.

Anvendt regnskabspraksis

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

For enkelte varer er kostprisen beregnet efter bruttoavancemetoden d.v.s. salgspris med fradrag af udgifter og avance.

Der foretages nedskrivning af ukurante varer, herunder langsomt omsættelige varer.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Egenkapitalen består af den indskudte kapital samt opsparet overskud med fradrag af udloddet udbytte gennem årene. Egenkapitalen måles til nominal værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

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.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til den nominelle værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelses opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelse for 1. oktober 2016 - 30. september 2017

	<i>Note</i>	<i>Dette år</i>	<i>Sidste år</i>
BRUTTOFORTJENESTE		1.384.710	1.465.595
Personaleomkostninger	1	<u>-1.017.832</u>	<u>-1.115.728</u>
RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER		366.878	349.867
Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		<u>-142.920</u>	<u>-137.293</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER		223.958	212.574
Andre finansielle omkostninger		<u>-112.917</u>	<u>-156.025</u>
RESULTAT FØR SKAT		111.041	56.549
Skat af årets resultat		<u>-26.600</u>	<u>-17.200</u>
ÅRETS RESULTAT		<u><u>84.441</u></u>	<u><u>39.349</u></u>
Forslag til resultatdisponering:			
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	0
Overført resultat		<u>84.441</u>	<u>39.349</u>
Disponeret i alt		<u><u>84.441</u></u>	<u><u>39.349</u></u>

Balance pr. 30. september 2017

	<i>Note</i>	<i>Dette år</i>	<i>Sidste år</i>
<u>AKTIVER</u>			
<u>ANLÆGSAKTIVER</u>			
Goodwill		<u>0</u>	<u>0</u>
Immaterielle anlægsaktiver i alt		<u>0</u>	<u>0</u>
Grunde og bygninger		3.183.805	3.248.503
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>175.557</u>	<u>240.718</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>3.359.362</u>	<u>3.489.221</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		<u>50.787</u>	<u>50.787</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>50.787</u>	<u>50.787</u>
<u>ANLÆGSAKTIVER I ALT</u>		<u><u>3.410.149</u></u>	<u><u>3.540.008</u></u>
<u>OMSÆTNINGSAKTIVER</u>			
Fremstillede varer og handelsvarer		<u>1.631.121</u>	<u>1.968.040</u>
Varebeholdninger i alt		<u>1.631.121</u>	<u>1.968.040</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		27.362	14.128
Andre tilgodehavender		7.151	11.119
Periodeafgrænsningsposter		<u>3.976</u>	<u>3.255</u>
Tilgodehavender i alt		<u>38.489</u>	<u>28.502</u>
Likvide beholdninger		<u>23.221</u>	<u>41.319</u>
<u>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</u>		<u><u>1.692.831</u></u>	<u><u>2.037.861</u></u>
<u>AKTIVER I ALT</u>		<u><u>5.102.980</u></u>	<u><u>5.577.869</u></u>

Balance pr. 30. september 2017

	<i>Note</i>	<i>Dette år</i>	<i>Sidste år</i>
<u>PASSIVER</u>			
<u>EGENKAPITAL</u>			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud		<u>806.384</u>	<u>721.943</u>
EGENKAPITAL I ALT		<u><u>931.384</u></u>	<u><u>846.943</u></u>
 <u>HENSATTE FORPLIGTELSE</u>			
Hensættelser til udskudt skat		<u>113.100</u>	<u>86.500</u>
HENSATTE FORPLIGTELSE I ALT		<u><u>113.100</u></u>	<u><u>86.500</u></u>
 <u>GÆLDSFORPLIGTELSE</u>			
Gæld til realkreditinstitutter	2	1.631.006	1.760.177
Gæld til pengeinstitutter	2	<u>242.785</u>	<u>281.170</u>
LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT		<u><u>1.873.791</u></u>	<u><u>2.041.347</u></u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	2	168.456	165.851
Kreditinstitutter i øvrigt		201.952	567.916
Leverandører af varer og tjenesteydelser		331.709	394.010
Anden gæld		<u>1.482.588</u>	<u>1.475.302</u>
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT		<u><u>2.184.705</u></u>	<u><u>2.603.079</u></u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT		<u><u>4.058.496</u></u>	<u><u>4.644.426</u></u>
 PASSIVER I ALT		 <u><u>5.102.980</u></u>	 <u><u>5.577.869</u></u>
 Eventualforpligtelser	 3		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		

Noter

	<i>Dette år</i>	<i>Sidste år</i>
1. <u>PERSONALEOMKOSTNINGER</u>		
Lønninger	881.820	978.993
Pensioner	72.746	62.318
Andre omkostninger til social sikring mv.	46.058	51.359
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>17.208</u>	<u>23.058</u>
I alt	<u>1.017.832</u>	<u>1.115.728</u>
 Antal beskæftigede	<u>4</u>	<u>4</u>
2. <u>LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE</u>		
Restgæld der forfalder til betaling efter 5 år:		
Gæld til realkreditinstitutter	1.143.500	1.275.000
Kreditinstitutter i øvrigt	<u>64.000</u>	<u>113.000</u>
I alt	<u>1.207.500</u>	<u>1.388.000</u>
Langfristede gældsforpligtelser, der forfalder indenfor 1 år:		
Gæld til realkreditinstitutter	130.236	129.762
Gæld til pengeinstitutter	<u>38.220</u>	<u>36.089</u>
I alt	<u>168.456</u>	<u>165.851</u>
3. <u>EVENTUALFORPLIGTELSE</u>		
Der er via pengeinstitut afgivet garanti på kr. 140.000 overfor leverandører.		
4. <u>PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSE</u>		
Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, kr. 1.797.005 er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2017 udgør kr. 3.183.805.		
Selskabet har udstedt ejerpantebrev på kr. 800.000, der giver pant i ovenstående grunde og bygninger. Ejerpantebrevet er deponeret til sikkerhed for gæld til pengeinstitut.		
Der er endvidere udstedt ejerpantebrev på virksomhedspant i simple fordringer, goodwill, færdigvarelagre, driftsmateriel m.m. Aktivernes regnskabsmæssige værdi andrager pr. 30. september 2017 kr. 1.834.040. Ejerpantebrevet er deponeret til sikkerhed for gæld til pengeinstitut.		