

**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 2019 – 30. september 2020

This document has esignatur Agreement-ID: e9dd842d4g.j241750162

Godkendt på generalforsamlingen den 19. februar 2021

Som dirigent:

---

Monika Cecilia Schmidt

Aabenraa  
Haderslev  
Padborg  
Ribe  
Sønderborg  
Tønder

**Tal med os**

# Indholdsfortegnelse

	<i>Side</i>
Ledespåtegning .....	2
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport .....	3
Ledelsesberetning .....	4
Anvendt regnskabspraksis .....	5 - 8
Resultatopgørelse for 1. oktober 2019 – 30. september 2020 .....	9
Balance pr. 30. september 2020 .....	10 - 11
Noter .....	12

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2019 – 30. september 2020 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 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2019 – 30. september 2020.

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 8. februar 2021

Direktion:

---

Monika Cecillia Schmidt

# Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

## Til den daglige ledelse i Den Geniale Bogbutik ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Den Geniale Bogbutik ApS for regnskabsåret 1. oktober 2019 – 30. september 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ribe, den 8. februar 2021

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

Bjarne Barsballe  
registreret revisor  
mne17319

# Ledelsesberetning

## Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter har været nethandel med skoletasker o.lign.

## Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Netbutikken har stoppet aktiviteterne i foråret 2020 og ejendommen er sat til salg.

# 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

### Bruttotab

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.

### 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.

# Anvendt regnskabspraksis

## 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 - udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling. Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

## 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.

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.



# Anvendt regnskabspraksis

## 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 2019 - 30. september 2020

	<i>Note</i>	<i>Dette år</i>	<i>Sidste år</i>
BRUTTOTAB		-43.503	1.278.562
Personaleomkostninger	1	-1.316	-695.601
Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		<u>-293.575</u>	<u>-98.942</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER		-338.394	484.019
Andre finansielle indtægter		0	731
Andre finansielle omkostninger		<u>-38.290</u>	<u>-67.266</u>
RESULTAT FØR SKAT		-376.684	417.484
Skat af årets resultat		<u>82.900</u>	<u>-92.200</u>
ÅRETS RESULTAT		<u><u>-293.784</u></u>	<u><u>325.284</u></u>
Forslag til resultatdisponering:			
Forslag til udbytte for regnskabsåret		56.500	55.300
Overført resultat		<u>-350.284</u>	<u>269.984</u>
Disponeret i alt		<u><u>-293.784</u></u>	<u><u>325.284</u></u>

## Balance pr. 30. september 2020

	<i>Note</i>	<i>Dette år</i>	<i>Sidste år</i>
<u>AKTIVER</u>			
<u>ANLÆGSAKTIVER</u>			
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt		0	0
Grunde og bygninger		2.788.018	3.050.046
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		65.295	96.842
Materielle anlægsaktiver i alt		2.853.313	3.146.888
ANLÆGSAKTIVER I ALT		2.853.313	3.146.888
<u>OMSÆTNINGSAKTIVER</u>			
Fremstillede varer og handelsvarer		0	33.600
Varebeholdninger i alt		0	33.600
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	9.178
Andre tilgodehavender		50.681	28
Periodeafgrænsningsposter		8.970	17.120
Tilgodehavender i alt		59.651	26.326
Likvide beholdninger		124.926	636.049
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		184.577	695.975
AKTIVER I ALT		3.037.890	3.842.863

## Balance pr. 30. september 2020

	<i>Note</i>	<i>Dette år</i>	<i>Sidste år</i>
<u>PASSIVER</u>			
<u>EGENKAPITAL</u>			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud		757.053	1.107.337
Forslag til udbytte for regnskabsåret		56.500	55.300
EGENKAPITAL I ALT		938.553	1.287.637
 <u>HENSATTE FORPLIGTELSE</u>			
Hensættelser til udskudt skat		132.500	215.400
HENSATTE FORPLIGTELSE I ALT		132.500	215.400
 <u>GÆLDSFORPLIGTELSE</u>			
Gæld til realkreditinstitutter	2	1.234.071	1.365.499
LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT		1.234.071	1.365.499
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	2	133.678	133.832
Leverandører af varer og tjenesteydelser		52.031	20.093
Anden gæld		547.057	820.402
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT		732.766	974.327
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT		1.966.837	2.339.826
PASSIVER I ALT		3.037.890	3.842.863
Eventualforpligtelser	3		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		

## Noter

	<i><b>Dette år</b></i>	<i><b>Sidste år</b></i>
<b>1. <u>PERSONALEOMKOSTNINGER</u></b>		
Lønninger	0	607.170
Pensioner	0	44.786
Andre omkostninger til social sikring mv.	1.316	43.645
I alt	1.316	695.601
 Antal beskæftigede	 0	 3
 <b>2. <u>LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE</u></b>		
Restgæld der forfalder til betaling efter 5 år:		
Gæld til realkreditinstitutter	728.935	861.990
I alt	728.935	861.990
 Langfristede gældsforpligtelser, der forfalder indenfor 1 år:		
Gæld til realkreditinstitutter	133.678	133.832
I alt	133.678	133.832
 <b>3. <u>EVENTUALFORPLIGTELSE</u></b>		
Ingen.		
 <b>4. <u>PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSE</u></b>		
Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, kr. 1.395.268 er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2020 udgør kr. 2.788.018.		
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.		
Til sikkerhed for gæld til pengeinstitutter har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt kr. 750.000. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	
Varebeholdninger	0	
Driftsmateriel	65.295	

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

## Monika Cecillia Schmidt

---

Som Direktør NEM ID  
PID: 9208-2002-2-757461522068  
Tidspunkt for underskrift: 19-02-2021 kl.: 10:52:27  
Underskrevet med NemID

## Bjarne Barsballe

---

Som Revisor NEM ID  
RID: 1074758028328  
Tidspunkt for underskrift: 19-02-2021 kl.: 10:53:48  
Underskrevet med NemID

## Monika Cecillia Schmidt

---

Som Dirigent NEM ID  
PID: 9208-2002-2-757461522068  
Tidspunkt for underskrift: 19-02-2021 kl.: 10:55:38  
Underskrevet med NemID

This document has esignatur Agreement-ID: e9dd342d9gJ241750162

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at [www.esignatur.dk](http://www.esignatur.dk).