



# Kleins Boghandel ApS

CVR nr.: 21304441

Gammel Kongevej 125  
1850 Frederiksberg C

## Årsrapport 2015/16 (18. regnskabsår)

Godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling 18. oktober 2016

---

Dirigent  
Kirsten Kamper

# Indholdsfortegnelse

## **Påtegning**

Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2

## **Ledelsesberetning**

Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5

## **Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

# Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015/16 for Kleins Boghandel ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt resultat af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Selskabet opfylder årsregnskablovens betingelser for fritagelse for revision. Selskabets ledelse har for regnskabsåret 2016/2017 fravalgt revision.

Frederiksberg, den 18. oktober 2016

I direktionen:

Kirsten Kamper

# Den uafhængige revisors erklæringer

## *Til kapitalejerne i Kleins Boghandel ApS*

### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Kleins Boghandel ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, omfattende 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

#### **Konklusion**

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 er i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Frederiksberg, den 18. oktober 2016

**ADDCO P/S Godkendte Revisorer**

CVR nr. 36 46 48 52

Johnny Larsen  
registreret revisor

# Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Kleins Boghandel ApS Gammel Kongevej 125 1850 Frederiksberg C	
	Telefon:	33212547
	e-mail:	kleins@bogpost.dk
	Hjemmeside:	www.kleins.dk
	CVR nr.	21304441
	Stiftet:	19. november 1998
	Hjemsted:	Frederiksberg
	Regnskabsår:	1. juli 2015 - 30. juni 2016
<b>Direktion</b>	Kirsten Kamper	
<b>Revision</b>	ADDCO P/S Godkendte Revisorer Dronning Olgas Vej 43A 2000 Frederiksberg	
<b>Pengeinstitut</b>	Danske Bank	

# Ledelsesberetning

## Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i at drive en boghandelsvirksomhed.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

## Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets udløb, som i væsentlig grad har påvirket selskabets drift eller status.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er opstillet i overensstemmelse med de i årsregnskabsloven nævnte bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

## Generelt

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger, i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

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

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

### Koncernregnskab

I overensstemmelse med årsregnskabslovens undtagelsesbestemmelse jf. årsregnskabslovens §110, er der ikke udarbejdet koncernregnskab.



## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Posterne nettoomsætning til og med andre eksterne omkostninger er med henvisning til årsregnskabslovens §32 sammendraget til en post benævnt bruttofortjeneste.

### Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger m.v.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv 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, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinst og -tab vedrørende værdipapirer, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning 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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Skatteeffekten af sambeskatningen med moderselskabet fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster, hvilket medfører fuld refusion vedrørende skattemæssige underskud.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år
Indretning af lejede lokaler	3 år

Aktiver med en kostpris under kr. 12.300 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen på anskaffelsestidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til gennemsnitlig kostpris eller nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

### Tilgodehavender

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

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

### Udbytte

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

### 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 acontoskatte.

Udskudt skat måles og indregnes i tilfælde af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

**Gældsforpligtelser**

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

**Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet som forpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i efterfølgende regnskabsår.

## Resultatopgørelse 1. juli 2015 - 30. juni 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	1	1.703.825	1.884.987
Personaleomkostninger	2	-838.906	-1.389.706
Afskrivninger	3	0	0
<b>Driftsresultat</b>		<b>864.919</b>	<b>495.281</b>
Finansielle indtægter		194.014	156.659
Finansielle omkostninger		-334	-24.425
<b>Ordinært resultat før skat</b>		<b>1.058.599</b>	<b>627.515</b>
Skat af årets resultat	4	-233.084	-137.347
<b>Årets resultat</b>		<b>825.515</b>	<b>490.168</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		825.515	490.168
Udbytte for regnskabsåret		0	0
<b>Disponeret i alt</b>		<b>825.515</b>	<b>490.168</b>

## Balance 30. juni

### Aktiver

	<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Indretning af lejede lokaler		0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og maskiner		0	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	5	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Varebeholdning</b>		<u>445.472</u>	<u>479.328</u>
Tilgodehavender fra salg		1.141	6.658
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.373.025	2.332.936
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		0	1.812
Andre tilgodehavender		298.035	295.195
Udskudt skatteaktiv	9	9.839	14.013
<b>Tilgodehavender</b>		<u>2.682.040</u>	<u>2.650.614</u>
<b>Andre værdipapirer og kapitalandele</b>	6	<u>0</u>	<u>13.412</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>3.196.466</u>	<u>2.441.247</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<u>6.323.978</u>	<u>5.584.601</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u>6.323.978</u>	<u>5.584.601</u>

## Balance 30. juni

### Passiver

	<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Anpartskapital		125.000	125.000
Overført resultat		5.117.760	4.292.245
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Egenkapital</b>	7	<b><u>5.242.760</u></b>	<b><u>4.417.245</u></b>
Hensættelse til udskudt skat		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		394.114	391.837
Modtagne forudbetalinger fra kunder		16.290	34.134
Skyldig selskabsskat	8	380.270	311.710
Anden gæld		<u>290.544</u>	<u>429.675</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>1.081.218</u></b>	<b><u>1.167.356</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>1.081.218</u></b>	<b><u>1.167.356</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>6.323.978</u></b>	<b><u>5.584.601</u></b>
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.	10		

# Noter

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>1 Bruttofortjeneste</b>		
Med henvisning til Årsregnskabslovens §32 har ledelsen valgt ikke at vise nettoomsætning for året.		
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	804.226	1.122.217
Pensioner	34.866	271.791
Andre personaleomkostninger	-186	-4.302
	<u>838.906</u>	<u>1.389.706</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>4</u>
<b>3 Afskrivninger</b>		
Indretning af lejede lokaler	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	228.910	151.360
Årets regulering af udskudt skat	4.174	-14.013
	<u>233.084</u>	<u>137.347</u>
<b>5 Materielle anlægsaktiver</b>		
<b>Indretning af lejede lokaler</b>		
Kostpris primo	487.697	487.697
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	0	0
Kostpris ultimo	<u>487.697</u>	<u>487.697</u>
Afskrivninger primo	487.697	487.697
Årets afskrivninger	0	0
Afskrivninger ultimo	<u>487.697</u>	<u>487.697</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u>0</u>	<u>0</u>

## Noter

	2016	2015
<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris primo	59.176	340.369
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	0	-281.193
Kostpris ultimo	<u>59.176</u>	<u>59.176</u>
Afskrivninger primo	59.176	340.369
Afskrivninger afhændede aktiver	0	-281.193
Afskrivninger ultimo	<u>59.176</u>	<u>59.176</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>6 Andre værdipapirer og kapitalandele</b>		
Aktier Indeks Retail Invest A/S	0	13.412
	<u>0</u>	<u>13.412</u>
<b>7 Egenkapital</b>		
Anpartskapital primo	125.000	125.000
Kapitalforhøjelse	0	0
Anpartskapital ultimo	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Overført resultat primo	4.292.245	3.802.077
Forslag til årets resultatfordeling	825.515	490.168
Overført resultat ultimo	<u>5.117.760</u>	<u>4.292.245</u>
Henlagt til udbytte primo	0	0
Forslag til årets resultatfordeling	0	0
Henlagt til udbytte ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Egenkapital ultimo</b>	<u>5.242.760</u>	<u>4.417.245</u>
<b>Anpartskapital</b>		
Anpartskapitalen er fordelt således:		
A-anparter, 250 stk. a nom. 500 kr.	125.000	125.000
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>



## Noter

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>8 Skyldig selskabsskat</b>		
Selskabsskat primo	311.710	602.125
Årets beregnede skat	228.910	151.360
Betalt i året	<u>-160.350</u>	<u>-441.775</u>
	<u><b>380.270</b></u>	<u><b>311.710</b></u>
<b>9 Hensættelse til udskudt skat</b>		
Udskudt skat primo	-14.013	0
Regulering af udskudt skat i året	<u>4.174</u>	<u>-14.013</u>
	<u><b>-9.839</b></u>	<u><b>-14.013</b></u>

## 10 Kontraktlige forpligtelser og eventualforpligtelser m.v.

### Eventualforpligtelser

Selskabet har en forpligtelse vedrørende lejede lokaler på tkr. 233.

Selskabet hæfter solidarisk med moderselskabet Ad Hoc... ApS for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen er oplyst i moderselskabets årsregnskab.

**ADDCO P/S Godkendte Revisorer**

Dronning Olgas Vej 43A  
2000 Frederiksberg

Tlf. 44 92 26 22  
info@addco.dk  
CVR 36 46 48 52

# PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

## Kirsten Gertrud Kamper

direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-363377592973

IP: 185.66.187.4

18-10-2016 kl. 17:17:58 UTC

NEM ID 

## Johnny Larsen

registreret revisor

Serienummer: CVR:36464852-RID:90943785

IP: 2.108.158.172

18-10-2016 kl. 17:41:59 UTC

NEM ID 

## Kirsten Gertrud Kamper

dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-363377592973

IP: 185.66.187.4

19-10-2016 kl. 16:51:05 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: DHPGP-HOMEM-CW3U8-U663L-2P6K7-SG0H7

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>