

# **Bogladen ved Søerne ApS**

**Østerbrogade 54  
2100 København Ø**

**CVR-nr. 26 61 82 31**

**Årsrapport for perioden  
1. oktober 2017 til 30. september 2018**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 1. november 2018

---

Kristian Krøyer  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	10
Balance 30. september	11
Noter til årsrapporten	13

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 for Bogladen ved Søerne ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 30. oktober 2018

### Direktion

Kristian Krøyer

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### *Til kapitalejeren i Bogladen ved Søerne ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for Bogladen ved Søerne ApS for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter 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 virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet 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.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hillerød, den 30. oktober 2018

Nærrevison A/S  
Godkendt Revisionsvirksomhed - FSR danske revisorer  
CVR-nr. 17 52 43 05

Jørgen Krøyer  
Registreret revisor  
MNE-nr. mne7203

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Bogladen ved Søerne ApS  
Østerbrogade 54  
2100 København Ø

CVR-nr.: 26 61 82 31

Regnskabsperiode: 1. oktober 2017 - 30. september 2018

Hjemsted: København

### Direktion

Kristian Krøyer

### Revisor

Nærrevison A/S  
Godkendt Revisionsvirksomhed - FSR danske revisorer  
Rønnevangsalle 6  
3400 Hillerød

### Pengeinstitut

Jyske Bank  
Rådhusstorvet 1  
3520 Farum

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at drive boghandlervirksomhed, samt andet efter ledelsens skøn hermed beslægtet virksomhed.

### **Usikkerhed ved indregning og måling**

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

### **Usædvanlige forhold**

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2017/18 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2017/18 udviser et overskud på kr. 49.574, og selskabets balance pr. 30. september 2018 udviser en egenkapital på kr. 886.179.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Bogladen ved Søerne ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2017/18 er aflagt i kr.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Nettoomsætning**

Indtægter fra salg af varer, hvilket omfatter salg af varer, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt.

### **Omkostninger til indkøb af varer**

Omkostninger til indkøb af varer indeholder det forbrug af varer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### **Personaleomkostninger**

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

### **Andre eksterne omkostninger**

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

### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### **Skat af årets resultat**

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.



## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

#### Varebeholdninger

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

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

#### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### Selskabsskat 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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september**

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.315.274</b>	<b>1.368.562</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-1.155.806</u>	<u>-1.149.768</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>159.468</b>	<b>218.794</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	2	<u>-44.129</u>	<u>-84.140</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>115.339</b>	<b>134.654</b>
Finansielle indtægter		0	722
Finansielle omkostninger		<u>-51.803</u>	<u>-55.217</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>63.536</b>	<b>80.159</b>
Skat af årets resultat		<u>-13.962</u>	<u>-17.601</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>49.574</u></b>	<b><u>62.558</u></b>
Foreslået udbytte		0	50.000
Overført resultat		<u>49.574</u>	<u>12.558</u>
		<b><u>49.574</u></b>	<b><u>62.558</u></b>

**Balance 30. september**

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		15.555	59.684
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	3	<b>15.555</b>	<b>59.684</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		77.449	74.771
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>77.449</b>	<b>74.771</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>93.004</b>	<b>134.455</b>
Varelager		1.324.420	1.390.294
<b>Varebeholdninger</b>		<b>1.324.420</b>	<b>1.390.294</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		4.341	17.339
Udskudt skatteaktiv		14.395	10.625
Periodeafgrænsningsposter		146.755	156.322
<b>Tilgodehavender</b>		<b>165.491</b>	<b>184.286</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>452.937</b>	<b>387.111</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>1.942.848</b>	<b>1.961.691</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>2.035.852</b>	<b>2.096.146</b>

**Balance 30. september**

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		761.179	711.605
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	50.000
<b>Egenkapital</b>	4	<u><b>886.179</b></u>	<u><b>886.605</b></u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		558.063	637.732
Gæld til tilknyttede virksomheder		240.418	236.268
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		92.407	71.411
Selskabsskat		17.732	28.226
Anden gæld		241.053	235.904
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<u><b>1.149.673</b></u>	<u><b>1.209.541</b></u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u><b>1.149.673</b></u>	<u><b>1.209.541</b></u>
<b>Passiver i alt</b>		<u><b>2.035.852</b></u>	<u><b>2.096.146</b></u>
Eventualposter mv.	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

## Noter til årsrapporten

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.035.309	1.022.796
Pensioner	74.290	79.978
Andre omkostninger til social sikring	21.322	23.360
Andre personaleomkostninger	24.885	23.634
	<b><u>1.155.806</u></b>	<b><u>1.149.768</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>	<u>4</u>
<b>2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>44.129</u>	<u>84.140</u>
	<b><u>44.129</u></b>	<b><u>84.140</u></b>
der fordeler sig således:		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>44.129</u>	<u>84.140</u>
	<b><u>44.129</u></b>	<b><u>84.140</u></b>

## Noter til årsrapporten

### 3 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. oktober 2017	814.046
Kostpris 30. september 2018	814.046
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2017	754.362
Årets afskrivninger	44.129
Af- og nedskrivninger 30. september 2018	798.491
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2018</b>	<b>15.555</b>

### 4 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2017	125.000	711.605	836.605
Årets resultat	0	49.574	49.574
<b>Egenkapital 30. september 2018</b>	<b>125.000</b>	<b>761.179</b>	<b>886.179</b>

### 5 Eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Bogladen Ved Søerne Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med dette selskab for betaling af selskabsskat.

## Noter til årsrapporten

### 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for ethvert mellemværende med banken er der stillet følgende sikkerheder:

Løsøre pantebrev i forretningen Østerbrogade 54	kr. 500.000
---	-------------