

Bogladen ved Søerne ApS

**Østerbrogade 54
2100 København Ø**

CVR-nr. 26 61 82 31

**Årsrapport for perioden
1. oktober 2021 til 30. september 2022**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 11. november 2022

Kristian Krøyer
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	10
Balance 30. september	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 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 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022.

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 3. november 2022

Direktion

Kristian Krøyer

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Bogladen ved Søerne ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Bogladen ved Søerne ApS for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten 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 årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hillerød, den 3. november 2022

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 2021 - 30. september 2022

Hjemsted: København

Direktion

Kristian Krøyer

Revisor

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

Pengeinstitut

Jyske Bank

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 2022 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2021/22. Omsætningen er meget påvirket af Corona sygdom med lukning af butik de sidste 4 dage før jul som følge (årets største omsætnings dage, mistet omsætning anslået t.kr. 500). Herudover har Østerbrogade været lukket for trafik i ca. 11 måneder i dette regnskabsår, hvilket har vanskeliggjort fremkommeligheden for kunder

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2021/22 udviser et underskud på kr. 269.965, og selskabets balance pr. 30. september 2022 udviser en egenkapital på kr. 749.116.

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 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2021/22 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.

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.

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, finansielle omkostninger og urealiserede 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 kr

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien 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. Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi.

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>2021/22</u> kr.	<u>2020/21</u> kr.
Bruttofortjeneste		796.383	1.286.811
Personaleomkostninger	1	<u>-1.059.327</u>	<u>-1.144.042</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		-262.944	142.769
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-36.680</u>	<u>-17.941</u>
Resultat før finansielle poster		-299.624	124.828
Finansielle omkostninger		<u>-46.485</u>	<u>-28.749</u>
Resultat før skat		-346.109	96.079
Skat af årets resultat	2	<u>76.144</u>	<u>-21.136</u>
Årets resultat		<u>-269.965</u>	<u>74.943</u>
Overført resultat		<u>-269.965</u>	<u>74.943</u>
		<u>-269.965</u>	<u>74.943</u>

Balance 30. september

	<u>Note</u>	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
		kr.	kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		184.353	221.033
Materielle anlægsaktiver		184.353	221.033
Andre værdipapirer og kapitalandele		142.949	124.438
Finansielle anlægsaktiver		142.949	124.438
Anlægsaktiver i alt		327.302	345.471
Varelager		1.345.805	1.439.127
Varebeholdninger		1.345.805	1.439.127
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		4.042	1.124
Udskudt skatteaktiv		68.380	0
Periodeafgrænsningsposter		150.000	150.004
Tilgodehavender		222.422	151.128
Likvide beholdninger		87.198	600.972
Omsætningsaktiver i alt		1.655.425	2.191.227
Aktiver i alt		1.982.727	2.536.698

Balance 30. september

	<u>Note</u>	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
		kr.	kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		624.116	894.081
Egenkapital		<u>749.116</u>	<u>1.019.081</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>0</u>	<u>7.764</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>0</u>	<u>7.764</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		510.911	586.024
Gæld til tilknyttede virksomheder		309.317	324.016
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		38.558	69.440
Selskabsskat		0	11.462
Anden gæld		<u>374.825</u>	<u>518.911</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.233.611</u>	<u>1.509.853</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.233.611</u>	<u>1.509.853</u>
Passiver i alt		<u><u>1.982.727</u></u>	<u><u>2.536.698</u></u>

Noter

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	952.482	1.022.645
Pensioner	72.220	80.845
Andre omkostninger til social sikring	21.476	19.532
Andre personaleomkostninger	13.149	21.020
	<u>1.059.327</u>	<u>1.144.042</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>4</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	11.462
Årets udskudte skat	-76.144	9.674
	<u>-76.144</u>	<u>21.136</u>
3 Eventualforpligtelser		
Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Bogladen Ved Søerne Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med dette selskab for betaling af selskabsskat.		
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Løsøre pantebrev i forretningen Østerbrogade 54		kr. 500.000