

## Sakskøbing Bøger & Papir ApS

Søndergade 1  
4990 Sakskøbing

CVR nr.: 27 06 26 44

### ÅRSRAPPORT

1. maj 2015 - 30. april 2016

13. regnskabsår

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 29/9 2016.



---

Katrine Nerup Koch  
Dirigent

741 årsrapport 2015/16

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors reviewerklæring	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

## Selskabsoplysninger

### **Selskab**

Sakskøbing Bøger & Papir ApS  
Søndergade 1  
4990 Sakskøbing

CVR nr.: 27 06 26 44

Regnskabsår: 1. maj 2015 - 30. april 2016

Hjemstedskommune: Guldborgsund

### **Binavn**

Nakskov Bøger og Papir ApS

### **Butiksteder**

Sakskøbing  
Nakskov

### **Selskabets hovedaktivitet**

Selskabets aktivitet består i at udøve handel med bøger og papir og dermed beslægtet virksomhed.

### **Direktion**

Katrine Nerup Koch

### **Revisor**

ØERNES REVISION

Registreret Revisionsaktieselskab

Langgade 4

4800 Nykøbing F.

### **Pengeinstitut**

Lollands Bank

Team Nykøbing F.

Langgade 21

4800 Nykøbing F.

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 for Saksøbing Bøger & Papir 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. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016.

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for ikke at blive revideret.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Saksøbing, den 31. august 2016

**Direktion**



---

Katrine Nerup Koch

## Den uafhængige revisors reviewerklæring

### Til kapitalejeren i Saksøbing Bøger & Papir ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Saksøbing Bøger & Papir ApS for regnskabsåret 1. maj 2015 – 30. april 2016, 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. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 – 30. april 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Nykøbing F., den 31. august 2016

### ØERNES REVISION

Registreret Revisionsaktieselskab

CVR nr. 37121924



Kim Sørensen

Registreret revisor

FSR - danske revisorer

## **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.

### **Generelt om indregning og måling**

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet 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.

### **RESULTATOPGØRELSEN**

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

#### **Nettoomsætning**

Indtægter indregnes efter faktureringsmetoden.

#### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration og lokaler.

#### **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 værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

## Anvendt regnskabspraksis

### Skat af årets resultat

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

Årets aktuelle skat er afsat med 22%.

Under hensatte forpligtelser er der afsat udskudt skat med 22% af alle midlertidige forskelle mellem skattemæssige og regnskabsmæssige værdier af omsætningsaktiver og anlægsaktiver.

### BALANCEN

#### Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Indretning af lejede lokaler afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af en forventet scrapværdi efter afsluttet brugstid.

Der foretages lineære afskrivninger beregnet på grundlag af aktivernes forventede brugstid.

	Brugstid	Restværdi
Indretning af lejede lokaler	10 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%

Småanskaffelser samt aktiver med en forventet levetid på under 3 år omkostningsføres i anskaffelsesåret i overensstemmelse med reglerne for skattemæssig udgiftsførsel af småaktiver.

#### Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til dagsværdien på balancedagen, når denne kan opgøres pålideligt. Hvor det ikke er muligt at opgøre til dagsværdi, måles værdipapirer og andre kapitalandele til kostpris.

#### Varebeholdninger

Handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer m.v. måles til kostpris eller til nettorealiseringsværdi, såfremt denne er lavere.

Kostprisen beregnes efter FIFO-princippet, der medfører, at de senest erhvervede varer anses for værende i behold.

Samtlige ukurante varer og langsomt omsættelige varer nedskrives til forventet nettorealiseringsværdi.

## Anvendt regnskabspraksis

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, oftest svarende til nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte låneomkostninger, kurstab mv. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris. Kurstab, låneomkostninger mv. indregnes således i resultatopgørelsen over lånets løbetid og i takt med låneafviklingen.

### Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende måles gældsforpligtelserne til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser sædvanligvis svarer til den nominelle værdi.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Periodeafgrænsningsposter indregnet som passiver omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

### 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 af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde f. eks. vedrørende aktier og fast ejendom, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud og tab, 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 enhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisation sværdi.

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. I årsrapporten er for udskudt skat anvendt en skattesats på 22%.



## Resultatopgørelse 1. maj 2015 - 30. april 2016

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Bruttofortjeneste	1.933.289	1.956.830
1 Personaleomkostninger	<u>-1.701.665</u>	<u>-1.794.818</u>
<b>Resultat før afskrivninger</b>	<b>231.624</b>	<b>162.012</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>-58.163</u>	<u>-77.619</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>173.461</b>	<b>84.393</b>
Andre finansielle indtægter	17.794	0
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-123.005</u>	<u>-208.841</u>
<b>Ordinært resultat før skat</b>	<b>68.250</b>	<b>-124.448</b>
Skat af årets resultat	<u>-9.777</u>	<u>21.881</u>
<b>Årets resultat</b>	<b><u>58.473</u></b>	<b><u>-102.567</u></b>
<b>Resultatdisponering</b>		
Udbytte	0	0
Overført resultat	<u>58.473</u>	<u>-102.567</u>
<b>I alt</b>	<b><u>58.473</u></b>	<b><u>-102.567</u></b>

## Balance pr. 30. april 2016

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
<b>AKTIVER</b>		
<b>Anlægsaktiver</b>		
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
Indretning af lejede lokaler	22.500	27.500
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	70.713	123.876
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>93.213</b>	<b>151.376</b>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
Andre værdipapirer og kapitalandele	345.451	327.811
Depositum	20.000	20.000
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>365.451</b>	<b>347.811</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>458.664</b>	<b>499.187</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
<b>Varebeholdninger</b>		
Handelsvarer	1.974.396	2.000.708
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>1.974.396</b>	<b>2.000.708</b>
<b>Tilgodehavender</b>		
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	47.821	28.369
Tilgode selskabsskat	2.000	14.000
Andre tilgodehavender	57.038	26.285
Skatteaktiv	0	4.731
Periodeafgrænsningsposter	12.056	7.972
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>118.915</b>	<b>81.357</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		
Likvide midler	46.127	48.437
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>46.127</b>	<b>48.437</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>2.139.438</b>	<b>2.130.502</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>2.598.102</b>	<b>2.629.689</b>

## Balance pr. 30. april 2016

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
<b>PASSIVER</b>		
<b>Egenkapital</b>		
	125.000	125.000
	418.964	360.491
2	<u>543.964</u>	<u>485.491</u>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		
	5.045	0
	<u>5.045</u>	<u>0</u>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		
	60.000	90.000
3	<u>60.000</u>	<u>90.000</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
4	30.000	44.290
	676.768	783.990
	894.164	819.065
	388.161	406.853
	<u>1.989.093</u>	<u>2.054.198</u>
	<u>2.049.093</u>	<u>2.144.198</u>
	<u>2.598.102</u>	<u>2.629.689</u>
5		
6		

## Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Gager og lønninger	1.539.517	1.641.908
Pensioner	80.890	80.160
Andre omkostninger til social sikring m.m.	81.258	72.750
	<u>1.701.665</u>	<u>1.794.818</u>
<b>2 Egenkapital</b>		
<b>Anpartskapital</b>	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
<b>Overført overskud</b>		
Overført fra sidste år	360.491	463.057
Overført i henhold til resultatdisponeringen	58.473	-102.567
<b>I alt</b>	<u>418.964</u>	<u>360.491</u>
<b>Egenkapital i alt</b>	<u>543.964</u>	<u>485.491</u>
<b>3 Langfristede gældsforpligtelser</b>		
Den langfristede gæld forfalder således:		
Andel der forfalder om 1-4 år	60.000	90.000
Andel der forfalder efter 5 år	0	0
	<u>60.000</u>	<u>90.000</u>
<b>4 Kortfristet andel af langfristet gæld</b>		
Kreditinstitutter i øvrigt	30.000	44.290
	<u>30.000</u>	<u>44.290</u>

## Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
<b>5 Eventualforpligtelser</b>		
Der er stillet betalingsgarantier overfor leverandører og udlejer for i alt kr. 284.125.		
Selskabet har indgået huslejekontrakt med en årlig leje på kr. 288.000. Lejemålet kan til enhver tid opsiges med 3 måneders varsel af såvel udlejer som lejer.		
Der er indgået huslejekontrakt med en årlig leje på kr. 244.000. Lejemålet kan til enhver tid opsiges med 6 måneders varsel af såvel udlejer som lejer.		
<b>6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut er der tinglyst virksomhedspant i varelager, driftsmateriel og inventar samt goodwill på i alt kr. 975.000		
Den bogførte værdi af de pantsatte aktiver udgør	<u>2.045.109</u>	<u>2.124.584</u>