

Svegårds Boghandel ApS
Storgade 31
4180 Sorø

CVR-nummer 27963552

Årsrapport
1. oktober 2016 - 30. september 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 13. marts 2018



Tina Knudsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|-------------------------------------|----------|
| Selskabsoplysninger | 2 |
| Påtegning og erklæring | |
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 4 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Årsregnskab | |
| Resultatopgørelse | 7 |
| Aktiver | 8 |
| Passiver | 9 |
| Noter | 10 |
| Anvendt regnskabspraksis | 12 |

Selskabsoplysninger

Selskab

Svegårds Boghandel ApS
Storgade 31
4180 Sorø

Hjemstedskommune: Sorø
CVR-nummer: 27963552
Regnskabsperiode: 1. oktober 2016 - 30. september 2017

Direktion

Tina Knudsen

Revisor

Dansk Revision Slagelse
Godkendt revisionsaktieselskab
Ndr. Ringgade 74
4200 Slagelse

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2016 - 30. september 2017 for Svegårds Boghandel 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sorø, 13. marts 2018

Direktionen:



Tina Knudsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Svegårds Boghandel ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Svegårds Boghandel ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores

Den uafhængige revisors erklæringer

viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Slagelse, 13. marts 2018

Dansk Revision Slagelse

Godkendt revisionsaktieselskab, CVR-nr. 29919801



Kim Thomas Nielsen

Partner, Statsautoriseret revisor

mne28660

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er drift boghandel i Sorø tilknyttet indkøbskæden Bog & Ide.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er et overskud på 301 TDKK mod et overskud på 399 TDKK sidste år. Efter indregning af årets resultat udgør egenkapitalen 2.739 TDKK.

Årets resultat vurderes tilfredsstillende.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

| Note | Resultatopgørelse | 2016/17 DKK | 2015/16 1.000 DKK |
|------|--|------------------|----------------------|
| | Perioden 1. oktober - 30. september | | |
| | Bruttofortjeneste | 2.714.553 | 2.857 |
| 1 | Personaleomkostninger | -2.100.746 | -2.144 |
| | Afskrivninger, anlægsaktiver | -155.159 | -157 |
| | Resultat før finansielle poster | 458.647 | 555 |
| | Finansielle indtægter | 0 | 15 |
| | Finansielle omkostninger | -70.259 | -55 |
| | Resultat før skat | 388.389 | 515 |
| | Skat af årets resultat | -87.674 | -117 |
| | Årets resultat | 300.715 | 399 |
| | Forslag til resultatdisponering: | | |
| | Foreslået udbytte | 105.800 | 103 |
| | Overført resultat | 194.915 | 295 |
| | Resultatdisponering i alt | 300.715 | 399 |

| Note | Balance | 2016/17 DKK | 2015/16 1.000 DKK |
|------|---|------------------|----------------------|
| | Aktiver pr. 30. september | | |
| | Grunde og bygninger | 3.940.323 | 3.886 |
| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 76.069 | 168 |
| | Materielle anlægsaktiver | 4.016.392 | 4.053 |
| | Andre værdipapirer og kapitalandele | 170.865 | 200 |
| | Finansielle anlægsaktiver | 170.865 | 200 |
| | Anlægsaktiver i alt | 4.187.257 | 4.253 |
| | Handelsvarer | 2.131.052 | 1.967 |
| | Varebeholdninger | 2.131.052 | 1.967 |
| | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 15.594 | 8 |
| | Tilgodehavende skat | 0 | 5 |
| | Andre tilgodehavender | 96.387 | 30 |
| | Periodeafgrænsningsposter | 0 | 26 |
| | Tilgodehavender | 111.981 | 68 |
| | Likvide beholdninger | 4.434 | 48 |
| | Omsætningsaktiver i alt | 2.247.467 | 2.083 |
| | Aktiver i alt | 6.434.724 | 6.337 |

| Note | Balance | 2016/17 DKK | 2015/16 1.000 DKK |
|------|---|------------------|----------------------|
| | Passiver pr. 30. september | | |
| | Virksomhedskapital | 130.000 | 130 |
| | Overført resultat | 2.503.551 | 2.309 |
| | Foreslået udbytte | 105.800 | 103 |
| 2 | Egenkapital i alt | 2.739.351 | 2.542 |
| | Hensættelser til udskudt skat | 36.347 | 59 |
| | Hensatte forpligtelser | 36.347 | 59 |
| | Gæld til realkreditinstitutter | 2.031.200 | 2.162 |
| | Selskabsskat | 110.242 | 125 |
| 3 | Langfristede gældsforpligtelser | 2.141.442 | 2.287 |
| | Gæld til realkreditinstitutter | 132.000 | 132 |
| | Kreditinstitutter | 150.608 | 21 |
| | Modtagne forudbetalinger fra kunder | 83.167 | 98 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 649.431 | 692 |
| | Selskabsskat | 32.351 | 0 |
| | Anden gæld | 470.026 | 505 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser | 1.517.584 | 1.448 |
| | Gælds- og hensatte forpligtelser i alt | 3.695.373 | 3.795 |
| | Passiver i alt | 6.434.724 | 6.337 |
| 4 | Eventualforpligtelser | | |
| 5 | Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |

| Noter | 2016/17 | 2015/16 | | | |
|----------|---|------------------|------------------|--------------|--------------|
| | DKK | 1.000 DKK | | | |
| 1 | Personaleomkostninger | | | | |
| | Løn og gager | 1.826.642 | 1.863 | | |
| | Pensioner | 150.863 | 160 | | |
| | Andre omkostninger til social sikring | 88.458 | 77 | | |
| | Øvrige personaleomkostninger | 34.784 | 44 | | |
| | Personaleomkostninger i alt | 2.100.746 | 2.144 | | |
| | Gennemsnitlig antal ansatte | 10 | 9 | | |
| 2 | Egenkapital | | | | |
| | Virksom- | Overført | Foreslået | I alt | |
| | hedskapi- | resultat | udbytte | | |
| | tal | | | | |
| | 1.000 DKK | 1.000 DKK | 1.000 DKK | 1.000 DKK | |
| | Saldo primo | 130 | 2.309 | 103 | 2.542 |
| | Udbetalt udbytte | 0 | 0 | -103 | -103 |
| | Årets resultat | 0 | 195 | 106 | 301 |
| | Egenkapital ultimo | 130 | 2.504 | 106 | 2.739 |
| 3 | Langfristede gældsforpligtelser | | | | |
| | Andel af gældsforpligtelser der forfalder efter 5 år | 1.589.213 | | 1.721 | |
| 4 | Eventualforpligtelser | | | | |
| | Ingen. | | | | |
| 5 | Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | | | |
| | Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 2.244 TDKK, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2017 udgør 3.940 TDKK. | | | | |
| | Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut har selskabet deponeret ejerpantebrev på i alt 1.000 TDKK med pant grunde og bygninger hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2017 udgør 3.940 TDKK. | | | | |
| | Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut har selskabet deponeret løsørejerpantebrev på i alt 500 TDKK med pant i andre anlæg, driftsmateriel og inventar hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2017 udgør 76 TDKK. | | | | |

| Noter | 2016/17 | 2015/16 |
|-------|---------|-----------|
| | DKK | 1.000 DKK |

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut har selskabet deponeret skadesløsbrev (virksomhedspant) på i alt 1.000 DKK med pant i andre anlæg, driftsmateriel og inventar, simple fordringer samt varelager hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2017 udgør 2.223 DKK.

Til sikkerhed for leverandørbetaling og kædekontingent er deponeret aktie samt driftsfondshenlæggelse, hvis regnskabsmæssig værdi pr. 30. september 2017 udgør 171 DKK.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Herudover har selskabet valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

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 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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

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

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

| Der indgår forventede brugstider og restværdier som følger: | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Bygninger | 50 år | 0% |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3 - 8 år | 0% |

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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter aktier og driftsfondshenlæggelser. Aktier måles til anskaffelses- og driftsfondshenlæggelser måles til indestående på balancedagen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdien, hvor denne er lavere. Eventuelle nedskrivninger til nettorealiseringsværdien indregnes i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Omfatter indestående i pengeinstitut.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, herunder prioritetsgæld, indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I de efterfølgende perioder måles finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles 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 gældsmetode 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.