



Revisionscentret Ribe
Godkendt Revisionsanpartsselskab

Industrivej 50
6760 Ribe

T 7542 0955

F 7542 3737

W www.revisor.dk

CVR nr. 1893 6305

FSR - danske revisorer

Abrahamsen Bog og Idé ApS
Ramsherred 28
6200 Aabenraa

CVR nr. 28 11 39 27

Årsrapport for 1. april 2015 – 31. marts 2016

Godkendt på generalforsamlingen den 31/8 2016

Som dirigent:

Lars Abrahamsen

Aabenraa
Haderslev
Padborg
Ribe
Skærbæk
Tinglev
Tønder

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis.....	6 - 8
Resultatopgørelse for 1. april 2015 – 31. marts 2016.....	9
Balance pr. 31. marts 2016	10 - 11
Noter	12 - 13

Selskabsoplysninger

Selskabet Abrahamsen Bog og Idé ApS
Ramsherred 28
6200 Aabenraa

CVR-nr.: 28 11 39 27
Hjemsted: Aabenraa Kommune
Regnskabsår: 1. april – 31. marts
Stiftelsesdato: 21. september 2004

Direktion Lars Abrahamsen

Pengeinstitut Sydbank
Storegade 18
6200 Aabenraa

Advokat Compass Advokatfirma
Kystvej 22
6200 Aabenraa

Revisor Revisionscentret Ribe
Godkendt Revisionsanpartsselskab
Industrivej 50
6760 Ribe

Ledespåtegning

Direktionen har i dag aflagt årsrapporten for 1. april 2015 – 31. marts 2016 for Abrahamsen Bog og Idé ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

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

Jeg indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Aabenraa, den 29. august 2016

Direktion:



Lars Abrahamsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Abrahamsen Bog og Idé ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Abrahamsen Bog og Idé ApS for regnskabsåret 1. april 2015 – 31. marts 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. marts 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2015 – 31. marts 2016 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 udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Ribe, den 29. august 2016

Revisionscentret Ribe
Godkendt Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 18 93 63 05


Bjarne Børsballe
registreret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive detailhandel.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets overskud udgør kr. 563.791, hvilket er tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 4.818.319 og en egenkapital på kr. 2.798.131.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

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

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet har foretaget et sammendrag af posterne nettoomsætning samt eksterne omkostninger mv.

Nettoomsætning

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

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.

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 samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

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 koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst, og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 – 7 år	0%

Mindre anlægsaktiver omkostningsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret i.h.t. skattelovgivningens regler.

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 -omkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter ikke-børsnoterede aktier, der ikke forventes afhændet. Disse aktier måles til senest kendte kurs på balancedagen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til 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 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 på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til den nominelle værdi.

Resultatopgørelse for 1. april 2015 - 31. marts 2016

	<i>Note</i>	<i>Dette år</i>	<i>Sidste år</i>
BRUTTOFORTJENESTE		3.256.607	3.029.803
Personaleomkostninger	1	<u>-2.194.911</u>	<u>-2.303.593</u>
RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER		1.061.696	726.210
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		<u>-222.415</u>	<u>-249.093</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER		839.281	477.117
Andre finansielle omkostninger		<u>-98.685</u>	<u>-47.508</u>
RESULTAT FØR SKAT		740.596	429.609
Skat af årets resultat		<u>-176.805</u>	<u>-96.605</u>
ÅRETS RESULTAT		<u><u>563.791</u></u>	<u><u>333.004</u></u>
Forslag til resultatdisponering:			
Forslag til udbytte for regnskabsåret		100.000	75.000
Overført resultat		<u>463.791</u>	<u>258.004</u>
Disponeret i alt		<u><u>563.791</u></u>	<u><u>333.004</u></u>

Balance pr. 31. marts 2016

	<i>Note</i>	<i>Dette år</i>	<i>Sidste år</i>
<u>AKTIVER</u>			
<u>ANLÆGSAKTIVER</u>			
Goodwill		<u>119.048</u>	<u>169.048</u>
Immaterielle anlægsaktiver i alt		<u>119.048</u>	<u>169.048</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2	<u>382.360</u>	<u>537.352</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>382.360</u>	<u>537.352</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		102.727	103.104
Andre tilgodehavender		<u>139.200</u>	<u>0</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>241.927</u>	<u>103.104</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u><u>743.335</u></u>	<u><u>809.504</u></u>
<u>OMSÆTNINGSAKTIVER</u>			
Handelsvarer		<u>2.503.936</u>	<u>2.426.846</u>
Varebeholdninger i alt		<u>2.503.936</u>	<u>2.426.846</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		44.870	48.599
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.004.816	771.512
Andre tilgodehavender		271.266	319.502
Periodeafgrænsningsposter		<u>225.404</u>	<u>154.966</u>
Tilgodehavender i alt		<u>1.546.356</u>	<u>1.294.579</u>
Likvide beholdninger		<u>24.692</u>	<u>23.590</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u><u>4.074.984</u></u>	<u><u>3.745.015</u></u>
AKTIVER I ALT		<u><u>4.818.319</u></u>	<u><u>4.554.519</u></u>

Balance pr. 31. marts 2016

	<i>Note</i>	<i>Dette år</i>	<i>Sidste år</i>
<u>PASSIVER</u>			
<u>EGENKAPITAL</u>			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud		2.573.131	2.109.340
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>100.000</u>	<u>75.000</u>
EGENKAPITAL I ALT	3	<u><u>2.798.131</u></u>	<u><u>2.309.340</u></u>
<u>HENSATTE FORPLIGTELSE</u>			
Hensættelser til udskudt skat		<u>78.000</u>	<u>104.000</u>
HENSATTE FORPLIGTELSE I ALT		<u><u>78.000</u></u>	<u><u>104.000</u></u>
<u>GÆLDSFORPLIGTELSE</u>			
Gæld til pengeinstitutter		486.095	801.633
Leverandører af varer og tjenesteydelser		629.041	677.092
Selskabsskat		202.805	431
Anden gæld		594.128	641.259
Periodeafgrænsningsposter		<u>30.119</u>	<u>20.764</u>
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT		<u><u>1.942.188</u></u>	<u><u>2.141.179</u></u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT		<u><u>1.942.188</u></u>	<u><u>2.141.179</u></u>
PASSIVER I ALT		<u><u>4.818.319</u></u>	<u><u>4.554.519</u></u>
Eventualforpligtelser	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

Noter

	<i>Dette år</i>	<i>Sidste år</i>
1. <u>PERSONALEOMKOSTNINGER</u>		
Lønninger	1.935.622	2.051.078
Pensioner	201.547	220.000
Andre omkostninger til social sikring mv.	57.742	32.515
	2.194.911	2.303.593
I alt	2.194.911	2.303.593
2. <u>ANDRE ANLÆG, DRIFTSMATERIEL OG INVENTAR</u>		
Kostpris primo	2.240.884	2.240.884
Kostpris ultimo	2.240.884	2.240.884
Afskrivninger primo	1.703.532	1.548.540
Årets afskrivninger	154.992	154.992
Afskrivninger ultimo	1.858.524	1.703.532
Regnskabsmæssig værdi ultimo	382.360	537.352
3. <u>EGENKAPITAL</u>		
<u>Virksomhedskapital</u>		
Saldo ved årets begyndelse	125.000	125.000
I alt	125.000	125.000
<u>Overført overskud</u>		
Saldo ved årets begyndelse	2.109.340	1.851.336
Overført jf. resultatansværelsen	463.791	258.004
I alt	2.573.131	2.109.340
<u>Forslag til udbytte for regnskabsåret</u>		
Saldo ved årets begyndelse	75.000	75.000
Betalt udbytte	-75.000	-75.000
Overført jf. resultatansværelsen	100.000	75.000
I alt	100.000	75.000
Egenkapital i alt	2.798.131	2.309.340

Noter

4. EVENTUALFORPLIGTELSER

Selskabet kautionerer for det til enhver tid værende mellemværende med Sydbank hos. L. Abrahamsen Holding ApS, der pr. 31. marts 2016 udgjorde kr. 0.

Selskabet har indgået huslejekontrakter med en årlig leje på kr. 758.400. Lejemålene kan til enhver tid opsiges med 6 måneders varsel.

Der er afgivet garanti overfor Vare- og Landbrugslotteriet på i alt kr. 69.000.

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter indenfor sambeskatningskredsen og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst. Den samlede skyldige selskabsskat fremgår af årsrapporten for L. Abrahamsen Holding ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen.

5. PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER

Selskabet har udstedt ejerpantebreve på i alt kr. 500.000 og stillet virksomhedspant på nominelt kr. 500.000 for bankgæld, der pr. 31. marts 2016 udgør kr. 515.700. Virksomhedspantet giver pant i nedenstående aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. marts 2016 udgør:

Goodwill	119.048
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	382.360
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	44.870