



Revisionscentret Ribe

Godkendt revisionsanpartsselskab

Industrivej 50

6760 Ribe

T 7542 0955

F 7542 3737

E info@reviribe.dk

W www.revisor.dk

CVR nr. 18 93 63 05

FSR - danske revisorer

Abrahamsen Bog og Idé ApS
Ramsherred 28
6200 Aabenraa

CVR nr. 28 11 39 27

Årsrapport for 1. april 2016 – 31. marts 2017

Godkendt på generalforsamlingen den 16/8 2017

Som dirigent:

Lars Abrahamsen

Aabenraa
Haderslev
Padborg
Ribe
Tinglev
Tønder

Tal tal med os

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4 - 5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis.....	7 - 9
Resultatopgørelse 1. april 2016 – 31. marts 2017	10
Balance pr. 31. marts 2017	11 - 12
Noter	13 - 14

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

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag aflagt årsrapporten for 1. april 2016 – 31. marts 2017 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 8. august 2017

Direktion:



Lars Abrahamsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Abrahamsen Bog & Idé ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Abrahamsen Bog & Idé ApS for regnskabsåret 1. april 2016 – 31. marts 2017. 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.

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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2016 – 31. marts 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 viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Ribe, den 8. august 2017

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


Bjarne Barsballe
registreret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive detailhandel.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets overskud udgør kr. 533.375, hvilket er tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 4.755.999 og en egenkapital på kr. 3.231.506.

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	0-20%

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 nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal 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 1. april 2016 - 31. marts 2017

	<i>Note</i>	<i>Dette år</i>	<i>Sidste år</i>
BRUTTOFORTJENESTE		3.310.519	3.256.607
Personaleomkostninger	1	<u>-2.342.281</u>	<u>-2.194.911</u>
RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER		968.238	1.061.696
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		<u>-225.569</u>	<u>-222.415</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER		742.669	839.281
Andre finansielle omkostninger		<u>-56.746</u>	<u>-98.685</u>
RESULTAT FØR SKAT		685.923	740.596
Skat af årets resultat		<u>-152.548</u>	<u>-176.805</u>
ÅRETS RESULTAT		<u><u>533.375</u></u>	<u><u>563.791</u></u>
Forslag til resultatdisponering:			
Forslag til udbytte for regnskabsåret		500.000	100.000
Overført resultat		<u>33.375</u>	<u>463.791</u>
Disponeret i alt		<u><u>533.375</u></u>	<u><u>563.791</u></u>

Balance pr. 31. marts 2017

	<i>Note</i>	<i>Dette år</i>	<i>Sidste år</i>
<u>AKTIVER</u>			
<u>ANLÆGSAKTIVER</u>			
Goodwill		<u>69.048</u>	<u>119.048</u>
Immaterielle anlægsaktiver i alt		<u>69.048</u>	<u>119.048</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2	<u>228.083</u>	<u>382.360</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>228.083</u>	<u>382.360</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		101.574	102.727
Andre tilgodehavender		<u>139.200</u>	<u>139.200</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>240.774</u>	<u>241.927</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u><u>537.905</u></u>	<u><u>743.335</u></u>
<u>OMSÆTNINGSAKTIVER</u>			
Handelsvarer		<u>2.627.924</u>	<u>2.503.936</u>
Varebeholdninger i alt		<u>2.627.924</u>	<u>2.503.936</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		47.282	44.870
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.019.295	1.004.816
Andre tilgodehavender		213.389	271.266
Periodeafgrænsningsposter		<u>226.640</u>	<u>225.404</u>
Tilgodehavender i alt		<u>1.506.606</u>	<u>1.546.356</u>
Likvide beholdninger		<u>83.564</u>	<u>24.692</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u><u>4.218.094</u></u>	<u><u>4.074.984</u></u>
AKTIVER I ALT		<u><u>4.755.999</u></u>	<u><u>4.818.319</u></u>

Balance pr. 31. marts 2017

	<i>Note</i>	<i>Dette år</i>	<i>Sidste år</i>
<u>PASSIVER</u>			
<u>EGENKAPITAL</u>			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud		2.606.506	2.573.131
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>500.000</u>	<u>100.000</u>
EGENKAPITAL I ALT	3	<u><u>3.231.506</u></u>	<u><u>2.798.131</u></u>
<u>HENSATTE FORPLIGTELSER</u>			
Hensættelser til udskudt skat		<u>48.300</u>	<u>78.000</u>
HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT		<u><u>48.300</u></u>	<u><u>78.000</u></u>
<u>GÆLDSFORPLIGTELSER</u>			
Gæld til pengeinstitutter		51.617	486.095
Leverandører af varer og tjenesteydelser		669.266	629.041
Skyldigt sambeskatningsbidrag		182.248	202.805
Anden gæld		564.831	594.128
Periodeafgrænsningsposter		<u>8.231</u>	<u>30.119</u>
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT		<u><u>1.476.193</u></u>	<u><u>1.942.188</u></u>
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT		<u><u>1.476.193</u></u>	<u><u>1.942.188</u></u>
PASSIVER I ALT		<u><u>4.755.999</u></u>	<u><u>4.818.319</u></u>
Eventualforpligtelser	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

Noter

	<i>Dette år</i>	<i>Sidste år</i>
1. <u>PERSONALEOMKOSTNINGER</u>		
Lønninger	2.112.123	1.935.622
Pensioner	175.752	201.547
Andre omkostninger til social sikring mv.	<u>54.406</u>	<u>57.742</u>
I alt	<u>2.342.281</u>	<u>2.194.911</u>
 Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>7</u>	
 2. <u>ANDRE ANLÆG, DRIFTSMATERIEL OG INVENTAR</u>		
Kostpris primo	<u>2.240.884</u>	<u>2.240.884</u>
Kostpris ultimo	<u>2.240.884</u>	<u>2.240.884</u>
Afskrivninger primo	1.858.524	1.703.532
Årets afskrivninger	<u>154.277</u>	<u>154.992</u>
Afskrivninger ultimo	<u>2.012.801</u>	<u>1.858.524</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>228.083</u>	<u>382.360</u>
 3. <u>EGENKAPITAL</u>		
<u>Virksomhedskapital</u>		
Saldo ved årets begyndelse	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
I alt	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
 <u>Overført overskud</u>		
Saldo ved årets begyndelse	2.573.131	2.109.340
Overført jf. resultatansættelsen	<u>33.375</u>	<u>463.791</u>
I alt	<u>2.606.506</u>	<u>2.573.131</u>
 <u>Forslag til udbytte for regnskabsåret</u>		
Saldo ved årets begyndelse	100.000	75.000
Betalt udbytte	-100.000	-75.000
Overført jf. resultatansættelsen	<u>500.000</u>	<u>100.000</u>
I alt	<u>500.000</u>	<u>100.000</u>
 Egenkapital i alt	<u>3.231.506</u>	<u>2.798.131</u>

Noter

4. EVENTUALFORPLIGTELSER

Selskabet kautionerer for det til enhver tid værende mellemværende med Sydbank hos. L. Abrahamsen Holding ApS, der pr. 31. marts 2017 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 sam-beskatningskredsen og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst. Den samlede skyldige selskabsskat fremgår af årsrapporten for L. Abrahamsen Holding ApS, der er administra-tionsselskab i forhold til sambeskatningen.

5. PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER

Selskabet har udstedt ejerpantebreve på i alt kr. 500.000 og stillet virksomhedspant på nominelt kr. 1.000.000 for bankgæld, der pr. 31. marts 2017 udgør kr. 16.600. Virksomhedspantet giver pant i nedenstående aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. marts 2017 udgør:

Goodwill	69.048
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	228.083
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	47.282