

Steenbergs Bog & Idé ApS

Nørrebrogade 163

2200 København N

(CVR.nr. 28 13 73 03)

Årsrapport

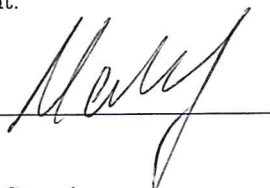
for perioden

1. maj 2015 - 30. april 2016

Godkendt på selskabets ordinære

generalforsamling, d. 16. 9. 16

Dirigent:



Martin Steenberg

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning.....	2
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet.....	3 - 4
Selskabsoplysninger.....	5

Årsregnskab 1. maj 2015 - 30. april 2016

Anvendt regnskabspraksis.....	6 - 9
Resultatopgørelse.....	10
Balance.....	11 - 12
Noter.....	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Steenbergs Bog & 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 8. september 2016

Direktion

Martin Steenberg

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Martin Steenberg', written in a cursive style.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i Steenbergs Bog & Idé ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Steenbergs Bog & Idé ApS for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

FORTSÆTTES PÅ NÆSTE SIDE

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet (fortsat)

Konklusion

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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Roskilde, den 8. september 2016

Beierholm Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Ringstedvej 71, 4000 Roskilde

CVR nr. 32895468



Erik Munk
Statsaut. revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Steenbergs Bog & Idé ApS
Nørrebrogade 163
2200 København N

Telefon: 35855277

Cvr-nr.: 28 13 73 03

Stiftet: 27. oktober 2004

Hjemsted: København

Regnskabsår: 1. maj 2015 - 30. april 2016

Direktion

Martin Steenberg

Revisor

Beierholm, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Ringstedvej 71
4000 Roskilde

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Steenbergs Bog & Idé ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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 sel-skabet, 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.

Selskabet har valgt at sammendrage posterne nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne udgifter til posten bruttofortjeneste.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres som nettoomsætningen med fradrag af vareforbrug, andre eksterne omkostninger samt tillæg af andre driftsindtægter.

Nettoomsætning

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

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter og –omkostninger

Andre driftsindtægter og omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne udgifter

Andre eksterne udgifter omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v..

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

Posten omfatter af- og nedskrivninger opgjort ud fra principper defineret under de enkelte anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

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.

Balancen

Anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivning sker lineært over den forventede levetid sat til 5 år.

Anvendt regnskabspraksis

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:

Indretningsudgifter samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar, 5 år.

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 og -omkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til balancedagens kurs.

Omsætningsaktiver

Varelager

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Øvrige tilgodehavender

Øvrige tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Forpligtelser

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en forpligtelse.

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 gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, 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 skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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.

For indeværende år er anvendt en skattesats for aktuel skat på 22 %, og for udskudt skat 22 %.

Gældsforpligtelser (kort- og langfristede)

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

Resultatopgørelse for perioden 1. maj 2015 - 30. april 2016

Note	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
		<i>1.000 kr</i>
	2.550.023	2.262
2	1.769.207	1.864
	780.816	398
	122.517	102
	658.299	296
	4.092	21
	15.061	0
	7.164	76
	670.288	241
	147.510	58
	522.778	183
	200.000	100
	322.778	83
	522.778	183

Balance pr. 30. april 2016

Note	2015/16	2014/15
Aktiver		1.000 kr
Anlægsaktiver:		
Immaterielle anlægsaktiver:		
Goodwill.....	0	0
Materielle anlægsaktiver:		
Indretning lejede lokaler.....	300.818	159
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	447.181	119
Finansielle anlægsaktiver:		
Andre værdipapirer og kapitalandele.....	1.281.386	1.267
Anlægsaktiver i alt	2.029.385	1.545
Omsætningsaktiver:		
Varelager:		
Fremstillede varer og handelsvarer.....	1.319.814	1.445
Tilgodehavender:		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	68.260	107
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.....	76.353	332
Udskudt skat (skatteaktiv).....	0	1
Tilgodehavende selskabsskat.....	173.031	0
Periodeafgrænsningsposter.....	34.624	44
Likvide beholdninger:		
Likvide beholdninger.....	763.062	650
Omsætningsaktiver i alt	2.435.144	2.579
Aktiver i alt	4.464.529	4.124

Balance pr. 30. april 2016

Note		<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	<u>Passiver</u>		<i>1.000 kr</i>
	Egenkapital:		
3	Virksomhedskapital.....	125.000	125
3	Overført overskud eller underskud.....	2.806.163	2.483
	Egenkapital i alt	2.931.163	2.608
	Hensatte forpligtelser:		
	Hensættelse til udskudt skat.....	37.400	0
	Hensatte forpligtelser i alt	37.400	0
	Gældsforpligtelser (kort- og langfristede):		
4	<i>Langfristede:</i>		
	Kreditinstitutter i øvrigt.....	0	143
	<i>Kortfristede:</i>		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	622.653	629
	Gæld til tilknyttede virksomheder.....	11.055	11
	Selskabsskat.....	0	21
	Anden gæld.....	662.258	612
	Foreslået udbytte for regnskabsåret.....	200.000	100
	Gældsforpligtelser i alt	1.495.966	1.516
	Passiver i alt	4.464.529	4.124
5	Eventualposter m.v.		
6	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
1	Hovedaktiviteter		

Noter til årsrapporten

Note 1 - Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er salg af bøger og kontorartikler i lokalområdet.

Note 2 - Personaleomkostninger

	2015/16	Sidste år 1.000 kr
Lønninger og gager.....	1.516.461	1.620
Pensioner.....	189.599	166
Andre omkostninger til social sikring.....	63.147	78
	1.769.207	1.864

Note 3 - Egenkapital

	1/5-2015	Til- / afgang	Forslag til resultat- fordeling	30/4-2016
Virksomhedskapital.....	125.000	0		125.000
Overført overskud eller underskud..	2.483.385	0	322.778	2.806.163
	2.608.385	0	322.778	2.931.163

Note 4 - Langfristet gæld

Af den samlede langfristede gæld forventes tkr. 0 at forfalde efter 5 år.

Note 5 - Eventualposter m.v.

Selskabet indgår i sambeskatningen med øvrige selskaber under Martin Steenberg Holding ApS. I forbindelse med sambeskatningen hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk for selskabsskatter, kildeskatter på udbytter og renter under sambeskatningen fra og med 1. juli 2012.

Forpligtelse på indgået leasingkontrakt, som ikke er indregnet i balancen, udgør pr. 30. april 2016 ca. tkr. 33.

Note 6 - Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for selskabet og selskabets søsterselskabs bankgæld m.v. er der tinglyst pant i selskabets driftsinventar, driftsmateriel, goodwill og forretningslokale.

Den bogførte værdi af ovennævnte aktiver udgør pr. 30. april 2016 tkr. 1.748.

