

Frederikssund Boghandel ApS

Hjemstedsadresse: Ventevej 22, 3600 Frederikssund

CVR-nummer 28 51 19 81

Årsrapporten 2017/2018

1. oktober 2017 – 30. september 2018

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. januar 2019

Linda Sylvest Steffensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter til årsregnskabet	11

Selskabsoplysninger

Selskabet	Frederikssund Boghandel ApS Ventevej 22 3600 Frederikssund Hjemstedskommune: Frederikssund
Direktion	Linda Sylvest Steffensen
Revision	Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s Kongevejen 3 3000 Helsingør
Bank	Nordea Algade 4 4000 Roskilde
Stiftelsesdato	10. marts 2005
Regnskabsår	1. oktober – 30. september

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har været salg af serviceydelser inden for boghandel.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Der har i året ikke været væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.

Selskabet har tabt anpartskapitalen, men har uanset dette aflagt årsregnskabet efter fortsat drift. Det er ledelsens opfattelse, at den nødvendige likviditet til selskabets fortsatte drift vil kunne opretholdes.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Frederikssund Boghandel ApS for 2017/2018.

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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2017/2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Frederikssund, den 18. januar 2019

Direktion

Linda Sylvest Steffensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Frederikssund Boghandel:

Vi har opstillet årsregnskabet for Frederikssund Boghandel for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Helsingør, den 18. januar 2019

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63

Kenn Elmgren
statsautoriseret revisor
MNE26676

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Frederikssund Boghandel ApS for 2017/2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere 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 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.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten indeholder årets nettoomsætning fratrullet hertil medgået vareforbrug samt fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning omfatter salg af konsulentytelser, bøger, papir, skriveartikler mv. og indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger i form af bøger, papir, skriveartikler mv der er medgået til at opnå årets omsætning.

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

Regnskabspraksis

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, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrasket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

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

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 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 vurderinger af aktivernes forventede brugstider samt forventede scrapværdier:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 8 år	Forventet scrapværdi	20%
---	----------	----------------------	-----

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Tab og gevinst indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsudgifter.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele der ikke er børsnoterede og beregnet til varigt eje, indregnet under anlægsaktiver måles til en tilnærmet dagsværdi på balancedagen. Såfremt der ikke findes handler med tilsvarende aktier tages der udgangspunkt i kostprisen ved fastsættelse af dagsværdien.

Regnskabspraksis

Andre værdipapirer og kapitalandele (Fortsat)

Nettorealisation sværdi 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

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig skat og udskudt skat

Selskabet er sambeskattet med sit moderselskab Sylvest-Elleby Holding ApS. Selskabsskat indregnes i balancen under 'Skyldig selskabsskat' eller 'Tilgodehavende selskabsskat'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse 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 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 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gæld

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

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

Note		2017/2018	2016/2017
	Bruttofortjeneste	295.793	146.756
2	Personaleomkostninger	60.500	66.824
	Afskrivninger	12.479	0
	Resultat af primær drift	222.814	79.932
	Finansielle omkostninger	28.290	157.711
	Resultat før skat	194.524	-77.779
3	Skat af årets resultat	0	0
	Årets resultat	194.524	-77.779
	Resultatdisponering:		
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	-48.067
	Overført til overført resultat	194.524	-77.779
	Disponeret	194.524	-77.779

Balance 30. september

Aktiver

Note	2018	2017
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	112.307	0
Materielle anlægsaktiver	112.307	0
Andre værdipapirer og kapitalandele	0	170.514
Finansielle anlægsaktiver	0	170.514
Anlægsaktiver	112.307	170.514
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	29.400	0
Andre tilgodehavender	170.514	11.576
Periodeafgrænsningsposter	3.560	0
Tilgodehavender	203.474	11.576
Omsætningsaktiver	203.474	11.576
Aktiver i alt	315.781	182.090

Balance 30. september

Passiver

Note		2018	2017
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	112.726	112.726
	Overført resultat	-802.206	-996.730
5	Egenkapital	-564.480	-759.004
6	Langfristet gæld til kreditinstitutter i øvrigt	84.383	0
7	Ansvarlig lånekapital	400.000	600.000
	Langfristet gæld	484.383	600.000
6	Kortfristet gæld til kreditinstitutter i øvrigt	21.978	0
	Gæld til pengeinstitutter	207.183	156.368
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.152	13.015
	Anden gæld	160.565	171.711
	Kortfristet gæld	395.878	341.094
	Gæld i alt	880.261	941.094
	Passiver i alt	315.781	182.090
7	Ansvarlig lånekapital		
8	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter til årsregnskabet

1 Ledelsens oplysninger

Selskabet har tabt anpartskapitalen, men har uanset dette aflagt årsregnskabet efter fortsat drift. Det er ledelsens opfattelse, at den nødvendige likviditet til selskabets fortsatte drift vil kunne opretholdes.

	2017/2018	2016/2017
2 Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	60.500	60.755
Andre omkostninger til social sikring	0	6.069
	60.500	66.824
Gennemsnitligt antal medarbejdere	1	1
3 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	0
	0	0
4 Materielle anlægsaktiver		
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Anskaffelsessum 1. oktober		0
Årets tilgang		124.786
Anskaffelsessum 30. september		124.786
Afskrivninger 1. oktober		0
Årets afskrivninger		12.479
Afskrivninger 30. september		12.479
Regnskabsmæssig værdi 30. september		112.307

Noter til årsregnskabet

5 Egenkapital	Selskabs- kapital	Reserve for nettopskrivning efter indre værdi metode	Overført resultat
Egenkapital 1. oktober	125.000	112.726	-996.730
Årets resultat	0	0	194.524
Egenkapital 30. september	125.000	112.726	-802.206

	2018	2017
6 Langfristet gæld til kreditinstitutter i øvrigt		
Forfald efter 5 år	0	0
Forfald 1-5 år	84.383	0
Forfald inden 1 år	21.978	0
	106.361	0

7 Ansvarlig lånekapital

Der er indgået aftale om ansvarlig lånekapital på kr. 400.000 frem til 01.12.2019.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er der afgivet sikkerhed i selskabets unoteret anparter.

Til sikkerhed for billån på tkr. 106 er der taget ejendomsforbehold i bilen.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Linda Sylvest Steffensen

Som Direktør

PID: 9208-2002-2-482559763208

Tidspunkt for underskrift: 04-02-2019 kl.: 15:20:37

Underskrevet med NemID

NEM ID

Linda Sylvest Steffensen

Som Dirigent

PID: 9208-2002-2-482559763208

Tidspunkt for underskrift: 04-02-2019 kl.: 15:20:37

Underskrevet med NemID

NEM ID

Kenn Elmgren

Som Revisor

RID: 1287499626256

Tidspunkt for underskrift: 06-02-2019 kl.: 10:46:56

Underskrevet med NemID

NEM ID

This document has esignatur Agreement-ID: ccb9cc55gpP17557217

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.