

Boghandleren Thisted ApS

Vestergade 14, 7700 Thisted

CVR-nr. 28 68 98 61

Årsrapport

1. september 2017 - 31. august 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. januar 2019.

Thomas Reseke
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. september 2017 - 31. august 2018	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. september 2017 - 31. august 2018 for Boghandleren Thisted ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. august 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2017 - 31. august 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Thisted, den 31. januar 2019

Direktion

Thomas Reseke

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Boghandleren Thisted ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Boghandleren Thisted ApS for regnskabsåret 1. september 2017 - 31. august 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. august 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2017 - 31. august 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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

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.

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.

Thisted, den 31. januar 2019

BRANDT

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 49 21 45

Stig R. Enevoldsen

statsautoriseret revisor
mne30151

Selskabsoplysninger

Selskabet	Boghandleren Thisted ApS Vestergade 14 7700 Thisted Telefon: 97 92 03 99 Telefax: 97 92 12 81 CVR-nr.: 28 68 98 61 Hjemsted: Thisted Regnskabsår: 1. september - 31. august
Direktion	Thomas Reseke
Revision	BRANDT, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Thyparken 10 7700 Thisted
Modervirksomhed	Selskabets modervirksomhed er Reseke Holding ApS. Modervirksomheden aflægger ikke koncernregnskab i henhold til årsregnskabslovens bestemmelser.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten består i at drive boghandel samt investeringsaktiviteter i tilknytning hertil.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der har ikke været væsentlig usikkerhed eller usædvanlige forhold, der har påvirket indregningen og målingen.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat og økonomiske udvikling anses for værende tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Boghandleren Thisted ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, varekøb, ændring i lagre af færdigvarer, andre driftsomkostninger samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler og bil.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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:

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg og maskiner	5 år	kr. 235.855

Anvendt regnskabspraksis

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

Finansielle anlægsaktiver

Andre finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter deposita sasmt indestående i driftsfonde, som indregnes til seneste oplyste værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Anvendt regnskabspraksis

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Boghandleren Thisted ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort 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 nettorealiseringsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de 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.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. september - 31. august

<u>Note</u>	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
Bruttofortjeneste	1.887.661	2.083.316
1 Personaleomkostninger	-1.474.968	-1.532.477
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-71.191	-22.128
Andre driftsomkostninger	-10.637	-27.444
Driftsresultat	330.865	501.267
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	112.443	101.560
Andre finansielle indtægter	0	1.230
2 Øvrige finansielle omkostninger	-119.735	-119.278
Resultat før skat	323.573	484.779
3 Skat af årets resultat	-71.273	-106.397
Årets resultat	252.300	378.382
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	252.300	378.382
Disponeret i alt	252.300	378.382

Balance 31. august

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Anlægsaktiver		
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	513.639	519.698
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>513.639</u>	<u>519.698</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	50.787	54.567
Andre tilgodehavender	393.113	403.751
Deposita	<u>210.000</u>	<u>210.000</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>653.900</u>	<u>668.318</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>1.167.539</u>	<u>1.188.016</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	<u>1.409.378</u>	<u>1.549.678</u>
Varebeholdninger i alt	<u>1.409.378</u>	<u>1.549.678</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	82.607	70.582
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	3.121.885	2.911.893
Andre tilgodehavender	10.000	10.000
Periodeafgrænsningsposter	<u>19.772</u>	<u>19.246</u>
Tilgodehavender i alt	<u>3.234.264</u>	<u>3.011.721</u>
Likvide beholdninger	<u>19.774</u>	<u>14.675</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>4.663.416</u>	<u>4.576.074</u>
Aktiver i alt	<u>5.830.955</u>	<u>5.764.090</u>

Balance 31. august

Passiver		2018	2017
Note		<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital			
	Virksomhedskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	2.328.422	2.076.122
	Egenkapital i alt	<u>2.453.422</u>	<u>2.201.122</u>
Hensatte forpligtelser			
5	Hensættelser til udskudt skat	134.790	129.620
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>134.790</u>	<u>129.620</u>
Gældsforpligtelser			
6	Gæld til pengeinstitutter	592.828	754.623
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>592.828</u>	<u>754.623</u>
	Kortfristet del af langfristet gæld	202.592	201.681
	Gæld til pengeinstitutter	1.083.910	1.142.199
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	630.826	476.826
	Gæld til tilknyttede virksomheder	18.133	83.444
	Skyldig sambeskatningsbidrag	66.103	80.973
	Anden gæld	648.351	693.602
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.649.915</u>	<u>2.678.725</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>3.242.743</u>	<u>3.433.348</u>
	Passiver i alt	<u>5.830.955</u>	<u>5.764.090</u>
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8	Eventualposter		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. september 2016	125.000	1.697.740	1.822.740
Årets overførte overskud eller underskud	0	378.382	378.382
Egenkapital 1. september 2017	125.000	2.076.122	2.201.122
Årets overførte overskud eller underskud	0	252.300	252.300
	125.000	2.328.422	2.453.422

Noter

	2017/18	2016/17
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.311.280	1.351.236
Pensioner	87.924	103.806
Andre omkostninger til social sikring	75.764	77.435
	1.474.968	1.532.477
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	5	6
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	12.111	8.786
Andre finansielle omkostninger	107.624	110.492
	119.735	119.278
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	66.103	80.973
Årets regulering af udskudt skat	5.170	25.424
	71.273	106.397
	31/8 2018	31/8 2017
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. september 2017	2.336.620	2.286.185
Tilgang i årets løb	64.940	350.280
Afgang i årets løb	0	-299.845
Kostpris 31. august 2018	2.401.560	2.336.620
Af- og nedskrivninger 1. september 2017	-1.816.922	-2.043.499
Årets af-/nedskrivninger	-70.999	-14.939
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	0	241.516
Af- og nedskrivninger 31. august 2018	-1.887.921	-1.816.922
Regnskabsmæssig værdi 31. august 2018	513.639	519.698

Noter

	<u>31/8 2018</u>	<u>31/8 2017</u>
5. Hensættelser til udskudt skat		
Hensættelser til udskudt skat 1. september 2017	129.620	104.196
Udskudt skat af årets resultat	<u>5.170</u>	<u>25.424</u>
	<u>134.790</u>	<u>129.620</u>
6. Gæld til pengeinstitutter		
Gæld til pengeinstitutter i alt	795.420	956.304
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-202.592</u>	<u>-201.681</u>
	<u>592.828</u>	<u>754.623</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>0</u>	<u>0</u>

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er der deponeret løsøre pantebrev på t.kr. 1.000 med pant i driftsinventar, driftsmateriel, lejerettigheder og goodwill.

Der er ejendomsforbehold i personbil, som er indregnet med en regnskabsmæssig værdi på t.kr. 274.

Andre tilgodehavender under anlægsaktiver på t.kr. 393 udgør driftsfondsindestående, som er stillet til sikkerhed for varegæld til indkøbsforeningen Indeks Retail A/S. Endvidere er t.kr. 51 af regnskabsposten andre værdipapirer og kapitalandele stillet til sikkerhed for selvsamme varegæld. Selskabet har kautioneret for selskabet Randers Boghandel I/S' mellemværende med indkøbsforeningen Indeks Retail A/S.

Noter

8. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået aftale om leje af selskabets butikslokaler. Opsigelsesperioden udgør 6 måneder og lejen i opsigelsesperioden udgør t.kr. 523.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Reseke Holding ApS, CVR-nr. 30209893 som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af årsregnskabet for administrationselskabet.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.