

Boghandleren Thisted ApS

Vestergade 14, 7700 Thisted

CVR-nr. 28 68 98 61

Årsrapport

1. september 2015 - 31. august 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. januar 2017.

Tove Reseke
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|--------------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 2 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| | |
| Årsregnskab 1. september 2015 - 31. august 2016 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse | 10 |
| Balance | 11 |
| Noter | 13 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. september 2015 - 31. august 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2015 - 31. august 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Thisted, den 5. januar 2017

Direktion

Thomas Reseke

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Boghandleren Thisted ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Boghandleren Thisted ApS for regnskabsåret 1. september 2015 - 31. august 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

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. august 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2015 - 31. august 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.

Thisted, den 5. januar 2017

BRANDT

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 49 21 45

Stig R. Enevoldsen
statsautoriseret revisor

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

Hovedaktivitet

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 eller målingen.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat og økonomiske udvikling blev som forventet og 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.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Virksomheden har med virkning fra 1. september 2015 førtidsimplementeret en del af lov nr. 738 af 1. juni 2015. Dette medfører følgende ændringer til indregning og måling:

- 1 Selskabet har i regnskabsåret revurderet scrapværdien på andre anlæg, driftsmateriel og inventar. Scrapværdien er forøget med t.kr. 234, hvilket betyder at regnskabsårets afskrivninger er reduceret til kr. 0. Årets resultat bliver positivt påvirket med t.kr. 129, ligesom egenkapitalen forøges med tilsvarende beløb.

Sammenligningstal er ikke tilpasset i overensstemmelse med overgangsbestemmelser ved førtidsimplementering.

Bortset herfra er anvendt regnskabspraksis 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, 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 andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

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 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.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer 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 på 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. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Anvendt regnskabspraksis

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 |
|---|----------|-----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år | 234.355 |

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 salgsomkostninger 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 indestående i driftsfonde, som indregnes til seneste oplyste værdi samt deposita.

Varebeholdninger

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

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

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Anvendt regnskabspraksis

Værdipapirer og kapitalandele

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

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.

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.

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 nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. september - 31. august

| <u>Note</u> | <u>2015/16</u> | <u>2014/15</u> |
|--|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | 2.188.787 | 2.313.044 |
| 1 Personaleomkostninger | -1.610.998 | -1.588.636 |
| Afskrivninger af materielle anlægsaktiver | -51.022 | -182.219 |
| Andre driftsomkostninger | 0 | -78.571 |
| Driftsresultat | 526.767 | 463.618 |
| Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 96.763 | 97.669 |
| Andre finansielle indtægter | 5.810 | 0 |
| 2 Andre finansielle omkostninger | -127.417 | -158.352 |
| Resultat før skat | 501.923 | 402.935 |
| 3 Skat af årets resultat | -109.144 | -97.292 |
| Årets resultat | 392.779 | 305.643 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Overføres til overført resultat | 392.779 | 305.643 |
| Disponeret i alt | 392.779 | 305.643 |

Balance 31. august

| Aktiver | | |
|--|-------------------------|-------------------------|
| <u>Note</u> | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
| Anlægsaktiver | | |
| 4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 242.686 | 292.655 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | <u>242.686</u> | <u>292.655</u> |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | 53.337 | 63.527 |
| Andre tilgodehavender | 431.195 | 414.564 |
| Deposita | <u>210.000</u> | <u>210.000</u> |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>694.532</u> | <u>688.091</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>937.218</u> | <u>980.746</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Fremstillede færdigvarer og handelsvarer | <u>1.622.692</u> | <u>1.473.142</u> |
| Varebeholdninger i alt | <u>1.622.692</u> | <u>1.473.142</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 53.886 | 61.502 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 2.536.241 | 2.499.542 |
| Andre tilgodehavender | 10.000 | 25.130 |
| Periodeafgrænsningsposter | <u>19.586</u> | <u>13.920</u> |
| Tilgodehavender i alt | <u>2.619.713</u> | <u>2.600.094</u> |
| Likvide beholdninger | <u>14.849</u> | <u>16.597</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>4.257.254</u> | <u>4.089.833</u> |
| Aktiver i alt | <u>5.194.472</u> | <u>5.070.579</u> |

Balance 31. august

Passiver

| <u>Note</u> | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
|--|------------------|------------------|
| Egenkapital | | |
| 5 Virksomhedskapital | 125.000 | 125.000 |
| 6 Overført resultat | 1.697.740 | 1.304.961 |
| Egenkapital i alt | 1.822.740 | 1.429.961 |
| Hensatte forpligtelser | | |
| 7 Hensættelser til udskudt skat | 104.196 | 94.162 |
| Hensatte forpligtelser i alt | 104.196 | 94.162 |
| Gældsforpligtelser | | |
| 8 Gæld til pengeinstitutter | 714.099 | 834.756 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | 714.099 | 834.756 |
| Kortfristet del af langfristet gæld | 160.836 | 197.025 |
| Gæld til pengeinstitutter | 888.144 | 653.652 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 643.001 | 916.123 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 40.512 | 42.626 |
| Anden gæld | 820.944 | 902.274 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 2.553.437 | 2.711.700 |
| Gældsforpligtelser i alt | 3.267.536 | 3.546.456 |
| Passiver i alt | 5.194.472 | 5.070.579 |

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

10 Eventualposter

Noter

| | <u>2015/16</u> | <u>2014/15</u> |
|--|-------------------------|---|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og gager | 1.411.342 | 1.387.244 |
| Pensioner | 110.622 | 114.992 |
| Andre omkostninger til social sikring | 89.034 | 84.365 |
| Personaleomkostninger i øvrigt | <u>0</u> | <u>2.035</u> |
| | <u>1.610.998</u> | <u>1.588.636</u> |
| 2. Andre finansielle omkostninger | | |
| Renter, tilknyttede virksomheder | 5.167 | 6.579 |
| Andre renteomkostninger | <u>122.250</u> | <u>151.773</u> |
| | <u>127.417</u> | <u>158.352</u> |
| 3. Skat af årets resultat | | |
| Skat af årets resultat | 99.110 | 111.884 |
| Årets regulering af udskudt skat | <u>10.034</u> | <u>-14.592</u> |
| | <u>109.144</u> | <u>97.292</u> |
| 4. Materielle anlægsaktiver | | <u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u> |
| Kostpris 1. september 2015 | | <u>2.286.185</u> |
| Kostpris 31. august 2016 | | <u>2.286.185</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. september 2015 | | 1.993.530 |
| Årets afskrivninger | | <u>49.969</u> |
| Af- og nedskrivninger 31. august 2016 | | <u>2.043.499</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. august 2016 | | <u>242.686</u> |

Noter

| | <u>31/8 2016</u> | <u>31/8 2015</u> |
|---|------------------|------------------|
| 5. Virksomhedskapital | | |
| Virksomhedskapital 1. september 2015 | 125.000 | 125.000 |
| | 125.000 | 125.000 |
| 6. Overført resultat | | |
| Overført resultat 1. september 2015 | 1.304.961 | 999.318 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 392.779 | 305.643 |
| | 1.697.740 | 1.304.961 |
| 7. Hensættelser til udskudt skat | | |
| Hensættelser til udskudt skat 1. september 2015 | 94.162 | 108.754 |
| Udskudt skat af årets resultat | 10.034 | -14.592 |
| | 104.196 | 94.162 |
| Udskudt skat påhviler følgende poster: | | |
| Materielle anlægsaktiver | 5.024 | -104 |
| Finansielle anlægsaktiver | 94.863 | 91.204 |
| Omsætningsaktiver | 4.309 | 3.062 |
| | 104.196 | 94.162 |

Noter

| | <u>31/8 2016</u> | <u>31/8 2015</u> |
|---|-----------------------|-----------------------|
| 8. Gæld til pengeinstitutter | | |
| Gæld til pengeinstitutter | <u>874.935</u> | <u>1.031.781</u> |
| | 874.935 | 1.031.781 |
| Heraf forfalder inden for 1 år | <u>-160.836</u> | <u>-197.025</u> |
| | <u>714.099</u> | <u>834.756</u> |
| | | |
| Andel af gæld, der forfalder efter 5 år | <u>115.000</u> | <u>226.600</u> |

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er 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. 58.

Andre tilgodehavender under anlægsaktiver på t.kr. 431 udgør driftsfondsindestående, som er stillet til sikkerhed for varegæld til indkøbsforeningen Indeks Retail. Endvidere er t.kr. 53 af regnskabsposten andre værdipapirer og kapitalandele stillet til sikkerhed for tilsvarende varegæld.

De tilsvarende aktiver er ligeledes stillet til sikkerhed for selskabet Bog & Ide Randers I/S' varegæld til indkøbsforeningen Indeks Retail.

10. Eventualposter
Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået aftale om leje af selskabets butikslokaler. Opsigelsesperioden udgør 6 måneder og lejen i opsigelsesperioden udgør t.kr. 497.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Reseke Holding ApS 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.