
Tranbergs Boghandel ApS

Bredgade 30, 6920 Videbæk

Årsrapport for 2016/17

(regnskabsår 1/10 - 30/9)

CVR-nr. 29 42 95 10

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 9 /3 2018

Aase Bjerregaard
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september 4

Balance 30. september 5

Noter til årsregnskabet 7

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 for Tranbergs Boghandel ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2016/17.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Videbæk, den 9. marts 2018

Direktion

Aase Bjerregaard

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Tranbergs Boghandel ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tranbergs Boghandel ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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.

Herning, den 9. marts 2018

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Henrik Skjøtt Sørensen

statsautoriseret revisor

mne26807

Selskabsoplysninger

Selskabet

Tranbergs Boghandel ApS
Bredgade 30
6920 Videbæk

Telefon: 97 17 10 36

Telefax: 97 17 12 10

CVR-nr.: 29 42 95 10

Regnskabsperiode: 1. oktober - 30. september

Regnskabsår: 12. regnskabsår

Hjemstedskommune: Ringkøbing-Skjern

Direktion

Aase Bjerregaard

Revisor

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Platanvej 4

7400 Herning

Pengeinstitut

Vestjysk Bank

Bredgade 38

6920 Videbæk

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2016/17 DKK	2015/16 DKK
Bruttofortjeneste		1.185.832	1.208.129
Personaleomkostninger	2	-1.071.339	-1.001.121
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-52.915	-40.441
Resultat før finansielle poster		61.578	166.567
Finansielle omkostninger		-72.469	-53.034
Resultat før skat		-10.891	113.533
Skat af årets resultat	3	2.513	-24.824
Årets resultat		-8.378	88.709

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte		120.000	100.000
Overført resultat		-128.378	-11.291
		-8.378	88.709

Balance 30. september

Aktiver

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver	4	0	0
Grunde og bygninger		2.057.804	2.091.137
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		62.378	81.960
Materielle anlægsaktiver	5	2.120.182	2.173.097
Andre værdipapirer og kapitalandele		68.488	94.296
Finansielle anlægsaktiver	6	68.488	94.296
Anlægsaktiver		2.188.670	2.267.393
Varebeholdninger		1.939.858	1.808.641
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		53.522	66.368
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	151.879
Andre tilgodehavender		88.885	57.870
Selskabsskat		6.513	0
Tilgodehavender		148.920	276.117
Likvide beholdninger		10.050	10.050
Omsætningsaktiver		2.098.828	2.094.808
Aktiver		4.287.498	4.362.201

Balance 30. september

Passiver

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		2.421.459	2.549.837
Foreslået udbytte for regnskabsåret		120.000	100.000
Egenkapital	7	2.666.459	2.774.837
Hensættelse til udskudt skat		249.000	245.000
Hensatte forpligtelser		249.000	245.000
Gæld til realkreditinstitutter		190.307	282.771
Langfristet gæld	8	190.307	282.771
Gæld til realkreditinstitutter	8	95.132	95.000
Kreditinstitutter		500.858	581.373
Leverandører af varer og tjenesteydelser		180.746	91.236
Gæld til tilknyttede virksomheder		120.617	0
Selskabsskat		0	10.824
Anden gæld		284.379	281.160
Kortfristet gæld		1.181.732	1.059.593
Gældsforpligtelser		1.372.039	1.342.364
Passiver		4.287.498	4.362.201
Hovedaktivitet	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	9		
Anvendt regnskabspraksis	10		

Noter til årsregnskabet

1 Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i at drive boghandel og legetøjsbutik.

	2016/17	2015/16
	DKK	DKK
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	913.745	884.081
Pensioner	118.119	88.894
Andre omkostninger til social sikring	39.475	28.146
	<u>1.071.339</u>	<u>1.001.121</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>	<u>4</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-6.513	10.824
Årets udskudte skat	4.000	14.000
	<u>-2.513</u>	<u>24.824</u>
4 Immaterielle anlægsaktiver		Goodwill
		DKK
Kostpris 1. oktober		<u>350.000</u>
Kostpris 30. september		<u>350.000</u>
Overførsler i årets løb		<u>0</u>
Opskrivninger 30. september		<u>0</u>
Ned- og afskrivninger 1. oktober		<u>350.000</u>
Ned- og afskrivninger 30. september		<u>350.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september		<u>0</u>
Afskrives over		<u>7 år</u>

Noter til årsregnskabet

5 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK
Kostpris 1. oktober	2.457.800	753.903
Kostpris 30. september	2.457.800	753.903
Ned- og afskrivninger 1. oktober	366.663	671.943
Årets afskrivninger	33.333	19.582
Ned- og afskrivninger 30. september	399.996	691.525
Regnskabsmæssig værdi 30. september	2.057.804	62.378
Afskrives over	30 år	3 - 7 år

6 Finansielle anlægsaktiver

	Andre værdipapirer og kapitalandele DKK
Kostpris 1. oktober	0
Kostpris 30. september	0
Opskrivninger 1. oktober	94.296
Årets opskrivninger	-25.808
Opskrivninger 30. september	68.488
Regnskabsmæssig værdi 30. september	68.488

Noter til årsregnskabet

7 Egenkapital

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført</u>	<u>Foreslået udbytte</u>	<u>I alt</u>
	<u>DKK</u>	<u>DKK</u>	<u>for regnskabs-</u>	<u>DKK</u>
		<u>resultat</u>	<u>året</u>	
		<u>DKK</u>	<u>DKK</u>	
Egenkapital 1. oktober	125.000	2.549.837	100.000	2.774.837
Betalt ordinært udbytte	0	0	-100.000	-100.000
Årets resultat	0	-128.378	120.000	-8.378
Egenkapital 30. september	125.000	2.421.459	120.000	2.666.459

8 Langfristet gæld

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	<u>DKK</u>	<u>DKK</u>
Gæld til realkreditinstitutter		
Mellem 1 og 5 år	190.307	282.771
Langfristet del	190.307	282.771
Inden for 1 år	95.132	95.000
	285.439	377.771

Noter til årsregnskabet

	<u>2017</u> DKK	<u>2016</u> DKK
9 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		
Pant og sikkerhedsstillelse		
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for realkreditinstitutter:		
Grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på	2.057.804	2.091.137
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelser:		
Ejerpantebreve på i alt TDKK 1.500, der giver pant i grunde og bygninger til en samlet regnskabsmæssig værdi af	2.057.804	2.091.137
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for leverandørgæld:		
Udstedte bankgarantier fordelt på 2 stk. udgør	55.000	55.000

Noter til årsregnskabet

10 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tranbergs Boghandel ApS for 2016/17 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2016/17 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten er opgjort som nettoomsætningen med fradrag af vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Noter til årsregnskabet

10 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Bygninger	30 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 7 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Noter til årsregnskabet

10 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgsomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Kapitalandele, som ikke handles på et aktivt marked, måles til kostpris eller en lavere genindvindingsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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.

Udskudte skatteaktiver 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

Noter til årsregnskabet

10 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

juridiske skatteenhed.

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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.