
Tranbergs Boghandel ApS

Bredgade 30, 6920 Videbæk

Årsrapport for 2015/16

(regnskabsår 1/10 - 30/9)

CVR-nr. 29 42 95 10

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 14/3 2017

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

Regnskabspraksis 12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015/16.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Videbæk, den 14. marts 2017

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 2015 - 30. september 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og 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 14. marts 2017

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Henrik Skjøtt Sørensen
statsautoriseret revisor

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: 11. regnskabsår

Hjemstedskommune: Ringkøbing-Skjern

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive boghandel og legetøjsbutik.

Direktion

Aase Bjerregaard

Revisor

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Platanvej 4

7400 Herning

Pengeinstitut

Vestjysk Bank

Bredgade 38

6920 Videbæk

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Bruttofortjeneste		1.208.129	1.297.164
Personaleomkostninger	1	-1.001.121	-849.412
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-40.441	-36.282
Resultat før finansielle poster		166.567	411.470
Finansielle omkostninger	3	-53.034	-90.049
Resultat før skat		113.533	321.421
Skat af årets resultat	4	-24.824	-44.140
Årets resultat		88.709	277.281

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte	100.000	0
Overført resultat	-11.291	277.281
	88.709	277.281

Balance 30. september

Aktiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver	5	0	0
Grunde og bygninger		2.091.137	2.124.470
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		81.960	5.896
Materielle anlægsaktiver	6	2.173.097	2.130.366
Andre værdipapirer og kapitalandele		94.296	94.296
Finansielle anlægsaktiver	7	94.296	94.296
Anlægsaktiver		2.267.393	2.224.662
Varebeholdninger		1.808.641	1.840.010
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		66.368	21.348
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		151.879	148.110
Andre tilgodehavender		57.870	70.943
Tilgodehavender		276.117	240.401
Likvide beholdninger		10.050	10.150
Omsætningsaktiver		2.094.808	2.090.561
Aktiver		4.362.201	4.315.223

Balance 30. september

Passiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		2.549.837	2.561.128
Foreslået udbytte for regnskabsåret		100.000	0
Egenkapital	8	2.774.837	2.686.128
Hensættelse til udskudt skat	9	245.000	231.000
Hensatte forpligtelser		245.000	231.000
Gæld til realkreditinstitutter		282.771	377.772
Langfristet gæld	10	282.771	377.772
Gæld til realkreditinstitutter	10	95.000	89.612
Kreditinstitutter		581.373	649.974
Leverandører af varer og tjenesteydelser		91.236	111.824
Selskabsskat		10.824	69.557
Anden gæld		281.160	99.356
Kortfristet gæld		1.059.593	1.020.323
Gældsforpligtelser		1.342.364	1.398.095
Passiver		4.362.201	4.315.223
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	11		
Nærtstående parter	12		

Noter til årsregnskabet

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	DKK	DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	884.081	733.298
Pensioner	88.894	93.541
Andre omkostninger til social sikring	28.146	22.573
	<u>1.001.121</u>	<u>849.412</u>
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	40.441	36.282
	<u>40.441</u>	<u>36.282</u>
Bygninger	33.333	33.333
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7.108	2.949
	<u>40.441</u>	<u>36.282</u>
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	53.034	59.114
Kursreguleringer	0	30.935
	<u>53.034</u>	<u>90.049</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	10.824	67.140
Årets udskudte skat	14.000	-23.000
	<u>24.824</u>	<u>44.140</u>

Noter til årsregnskabet

5 Immaterielle anlægsaktiver

	Goodwill DKK
Kostpris 1. oktober	350.000
Kostpris 30. september	350.000
Overførsler i årets løb	0
Opskrivninger 30. september	0
Ned- og afskrivninger 1. oktober	350.000
Ned- og afskrivninger 30. september	350.000
Regnskabsmæssig værdi 30. september	0
Afskrives over	7 år

6 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK
Kostpris 1. oktober	2.457.800	670.731
Tilgang i årets løb	0	83.172
Kostpris 30. september	2.457.800	753.903
Ned- og afskrivninger 1. oktober	333.330	664.835
Årets afskrivninger	33.333	7.108
Ned- og afskrivninger 30. september	366.663	671.943
Regnskabsmæssig værdi 30. september	2.091.137	81.960
Afskrives over	30 år	3 - 7 år

Noter til årsregnskabet

7 Finansielle anlægsaktiver

	Andre værdipapirer og kapitalandele DKK
Kostpris 1. oktober	0
Kostpris 30. september	0
Opskrivninger 1. oktober	94.296
Opskrivninger 30. september	94.296
Regnskabsmæssig værdi 30. september	94.296

8 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	Foreslået udbyt- te for regnskabs- året DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. oktober	125.000	2.561.128	0	2.686.128
Årets resultat	0	-11.291	100.000	88.709
Egenkapital 30. september	125.000	2.549.837	100.000	2.774.837

9 Hensættelse til udskudt skat

	2016 DKK	2015 DKK
Materielle anlægsaktiver	224.000	210.000
Værdipapirer	21.000	21.000
	245.000	231.000

Udskudt skat er afsat med 22% svarende til den forventede aktuelle skattesats.

Noter til årsregnskabet

10 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:

	2016 DKK	2015 DKK
Gæld til realkreditinstitutter		
Efter 5 år	0	0
Mellem 1 og 5 år	282.771	377.772
Langfristet del	282.771	377.772
Inden for 1 år	95.000	89.612
	377.771	467.384

11 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Pant og sikkerhedsstillelse

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for realkreditinstitutter:

Grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på	2.091.137	2.124.470
-----------------------------------------------------	-----------	-----------

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	2.091.137	2.124.470
-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------	-----------

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for leverandørgæld:

Udstedte bankgarantier fordelt på 2 stk. udgør	55.000	55.000
------------------------------------------------	--------	--------

Noter til årsregnskabet

12 Nærtstående parter

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

A. Bjerregaard Invest ApS, Videbæk

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Tranbergs Boghandel ApS for 2015/16 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 2015/16 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

Bruttofortjeneste

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

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.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Regnskabspraksis

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, 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

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 12.900 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.

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

Varebeholdninger

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

Regnskabspraksis

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

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

Tilgodehavender

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

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele, indregnet under anlægsaktiver, omfatter aktier og andre kapitalandele, der måles til dagsværdien på balancedagen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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, 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.

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.

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 nominel værdi.