



**Sønderborg Bog & Idé ApS**  
Perlegade 15  
6400 Sønderborg

CVR-nummer: 29 62 52 47

**ÅRSRAPPORT FOR 2016/17**

1. juli 2016 til 30. juni 2017

(11. regnskabsår)

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling,  
den 13/9 2017

Dirigent:

  
\_\_\_\_\_  
Ester Schmidt

## INDHOLDSFORTEGNELSE

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning 3

Den uafhængige revisors revisionspåtegning 4

**Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger 6

Ledelsesberetning 7

**Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017**

Anvendt regnskabspraksis 8

Resultatopgørelse 11

Balance 12

Noter 14

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 til 30. juni 2017 for Sønderborg Bog & Idé ApS.

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. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 til 30. juni 2017.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse i overensstemmelse med årsregnskabet og årsregnskabsloven for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sønderborg, den 8/9 2017

**Direktion**

  
Ester Schmidt

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

**Til kapitalejeren i Sønderborg Bog & Idé ApS**

**Påtegning på årsregnskabet**

**Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for Sønderborg Bog & Idé ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 til 30. juni 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 til 30. juni 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

**Grundlag for konklusion**

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen 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 revisionsbevis 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 revisionen af årsregnskabet**

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlingerne som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

**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 revision 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 revisionen 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.

Sønderborg, den 8/9 2017

**Revision- og Regnskabskontoret ApS**

Registrerede revisorer  
CVR-nummer 28902867

  
Claus Kindberg CMA  
Registreret revisor

## SELSKABSOPLYSNINGER

<b>Selskabet</b>	Sønderborg Bog & Idé ApS Perlegade 15 6400 Sønderborg
	Telefon: 74 42 18 20 Telefax: 74 42 31 92 Hjemmeside: <a href="http://www.bogogide.dk">www.bogogide.dk</a> E-mail: <a href="mailto:8011@bogpost.dk">8011@bogpost.dk</a>
	CVR-nr.: 29 62 52 47 Stiftet: 22. juni 2006 Hjemsted: Sønderborg Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
<b>Direktion</b>	Ester Schmidt
<b>Pengeinstitut</b>	Sydbank A/S, Sønderborg
<b>Advokat</b>	Advokaterne Kongevej 64
<b>Revisor</b>	Revision- og Regnskabskontoret ApS Registrerede revisorer Østergade 20,1. 6400 Sønderborg
<b>Ejerforhold</b>	Ester Schmidt Dyreager 9 6400 Sønderborg

## LEDELSESBERETNING

### **Hovedaktiviteter**

Selskabets formål er at drive virksomhed som boghandel og dermed beslægtet virksomhed.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultat i indeværende regnskabsår udgør et overskud på kr. 118.242 og status balancerer med kr. 1.797.575 med en egenkapital på kr. 502.053.

Ledelsen anser resultatet som tilfredsstillende.

### **Den forventede økonomiske udvikling**

Der forventes et positivt resultat.

### **Betydningsfulde hændelser efter regnskabsåret udløb**

Der er fra balancetidspunktet og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som vil kunne forrykke vurderingen af årsrapporten væsentligt.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for Sønderborg Bog & Idé ApS for 2016/17 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år og aflægges i danske kroner.

#### **Ændring i anvendt regnskabspraksis**

Foreslået udbytte indregnes først som en forpligtelse på det tidspunkt, hvor det vedtages på generalforsamlingen. Hidtil er foreslået udbytte indregnet under kortfristede gældsforpligtelser. Ændringen medfører en forøgelse af egenkapitalen pr. 30. juni 2017 på tkr. 50 og en tilsvarende reduktion af kortfristede gældsforpligtelser.

#### **Generelt om indregning og måling**

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### **Generelt**

For resultatopgørelsen er valgt opstilling efter den artsopdelte form.

I overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

#### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjenesten indeholder sammendrag af nettoomsætning, vareforbrug/omkostninger til råvarer- og hjælpematerialer og fremmed arbejde samt andre eksterne omkostninger.

#### **Nettoomsætning**

Nettoomsætningen ved salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes efter fradrag af afgivne rabatter og bonus samt excl. moms.

Vareforbrug/omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb og fremmed arbejde med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger til kostpriser.

#### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter lønninger, pensioner og andre sociale sikringer.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret og indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab, valutakursreguleringer og låneomkostninger.

### Skat af årets resultat

I skat af årets resultat indregnes aktuel skat beregnet af årets skattepligtige indkomst samt forskydning i udskudt skat.

Aktuel skat af årets skattepligtige indkomst beregnes som udgangspunkt i årets resultat før skat korrigeret for ikke skattepligtige indtægter og omkostninger.

Ved beregning er anvendt gældende skattesats på 22% for aktuel skat og for udskudt skat.

## BALANCEN

### Immaterielle anlægsaktiver

#### Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

### Materielle anlægsaktiver

Der foretages lineære afskrivninger baseret på de enkelte aktivers forventede økonomiske brugstider og scrapværdier/restværdier. Brugstider er vurderet til følgende:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Indretning af lejede lokaler	5 år	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	100.000

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar med en kostpris på under kr. 12.900 eller med en økonomisk brugstid på under 3 år samt software indregnes i resultatopgørelsen under andre eksterne omkostninger i anskaffelsesåret.

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/andre driftsomkostninger.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab.

### Værdipapirer og andre kapitalandele

Værdipapirer og andre kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, der måles til dagsværdien på balancedagen.

**Egenkapital****Udbytte**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

**Selskabsskat og hensættelser til udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende skatter indregnes i balancen som beregnet skat af selskabets skattepligtige indkomst og med tillæg eller reduktion af eventuelle sambeskatningsbidrag samt reduceret med aconto betalte skatter for året. Endvidere er indregnet skyldige og tilgodehavende skatter for tidligere år.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, og under hensyntagen til den planlagte anvendelse af aktiverne. Eventuelt underskud til fremførelse modregnes i grundlaget for beregning af udskudt skat. Ved negativt grundlag for beregning af udskudt skat indregnes udskudte skatteaktiver alene med den værdi, de forventes at kunne realiseres til.

**Gældsforpligtelser**

Kortfristede finansielle gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket for uforrentede eller variabelt forrentede gældsforpligtelser sædvanligvis svarer til nominel gæld.

**RESULTATOPGØRELSE**  
1. JULI 2016 - 30. JUNI 2017

	2016/17 kr.	2015/16 tkr.
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>1.340.806</b>	<b>1.329</b>
1 Andre personaleomkostninger	-1.122.221	-1.062
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	0	-2
<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>218.585</b>	<b>265</b>
Andre finansielle indtægter	50	11
Andre finansielle omkostninger	-67.393	-50
<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>151.242</b>	<b>226</b>
3 Skat af årets resultat	-33.000	-54
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>118.242</b>	<b>172</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	51.700	
Overført resultat	66.542	
<b>DISPONERET I ALT</b>	<b>118.242</b>	

BALANCE PR. 30. JUNI 2017  
AKTIVER

	2017 kr.	2016 tkr.
4 Goodwill	0	0
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	100.000	100
5 Indretning lejede lokaler	0	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>100.000</b>	<b>100</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>100.000</b>	<b>100</b>
Varelager	1.379.374	1.294
<b>Varebeholdninger</b>	<b>1.379.374</b>	<b>1.294</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	52.056	29
Andre tilgodehavender	5.638	5
Skatteaktiv	0	3
Periodeafgrænsningsposter	12.469	12
<b>Tilgodehavender</b>	<b>70.163</b>	<b>49</b>
Andre værdipapirer	224.274	247
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>	<b>224.274</b>	<b>247</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>23.764</b>	<b>31</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>1.697.575</b>	<b>1.621</b>
<b>AKTIVER</b>	<b>1.797.575</b>	<b>1.721</b>

BALANCE PR. 30. JUNI 2017  
PASSIVER

	2017 kr.	2016 tkr.
Anpartskapital	125.000	125
Overført resultat	325.353	259
Forslag til udbytte for regnskabsåret	51.700	51
<b>6 EGENKAPITAL</b>	<b>502.053</b>	<b>435</b>
Hensættelse til udskudt skat	30.000	0
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER</b>	<b>30.000</b>	<b>0</b>
Gæld til pengeinstitut	524.331	603
Leverandører af varer og tjenesteydelser	487.764	453
Anden gæld	253.427	230
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>1.265.522</b>	<b>1.286</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b>	<b>1.265.522</b>	<b>1.286</b>
<b>PASSIVER</b>	<b>1.797.575</b>	<b>1.721</b>
<b>7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.</b>		
<b>8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		

## NOTER

	2016/17 kr.	2015/16 tkr.
<b>1 Andre personaleomkostninger</b>		
Antal personer beskæftiget	4	4
Lønninger	943.661	886
Pensioner	141.686	139
Andre omkostninger til social sikring	36.874	37
<b>Andre personaleomkostninger i alt</b>	<b>1.122.221</b>	<b>1.062</b>
<b>2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver</b>		
Andre anlæg, driftsmidler og inventar	0	2
<b>Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>0</b>	<b>2</b>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Forskydning udskudt skat	33.000	54
<b>Skat af årets resultat i alt</b>	<b>33.000</b>	<b>54</b>
<b>4 Immaterielle anlægsaktiver</b>		Goodwill
Kostpris primo		750.000
Kostpris 30. juni 2017		750.000
Akkumulerede afskrivninger primo		-750.000
Afskrivninger 30. juni 2017		-750.000
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>0</b>

## NOTER

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning lejede lokaler
<b>5 Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo	942.308	235.721
Kostpris 30. juni 2017	942.308	235.721
Akkumulerede afskrivninger primo	-842.308	-235.721
Afskrivninger 30. juni 2017	-842.308	-235.721
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>100.000</b>	<b>0</b>

	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til resul- tatdisponering	Ultimo
<b>6 Egenkapital</b>				
Virksomhedskapital	125.000	0	0	125.000
Overført resultat	258.811	0	66.542	325.353
Forslag til udbytte for regnskabsåret	50.600	-50.600	51.700	51.700
	<u>434.411</u>	<u>-50.600</u>	<u>118.242</u>	<u>502.053</u>

**7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.**

Ud over hvad der fremgår af årsrapporten har virksomheden ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser.

**8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for mellemværende med Sydbank A/S er der stillet sikkerhed i skadesløshedsbrev på kr. 1.000.000 samt kaution fra anden side.

Der er yderligere af Sydbank A/S stillet en husleje garanti på kr. 337.500.