

**Bollerup Boghandels Forlag ApS**  
Nygade 12, 6950 Ringkøbing

**CVR-nr. 29 63 14 17**

**Årsrapport**

**2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 8. maj 2017

---

Jens Holm  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 for Bollerup Boghandels Forlag ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ringkøbing, den 3. maj 2017

### **Direktion**

Karen Grave Holm

Jens Holm

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

---

### **Til anpartshaveren i Bollerup Boghandels Forlag ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Bollerup Boghandels Forlag ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 revisorerets 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.

Ringkøbing, den 3. maj 2017

### **Partner Revision**

statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 15 80 77 76

Søren H. Andersen  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Bollerup Boghandels Forlag ApS Nygade 12 6950 Ringkøbing
	Telefon: 97320084 Telefax: 97325584 Hjemmeside: <a href="http://www.bollerup.dk">www.bollerup.dk</a>
	CVR-nr.: 29 63 14 17 Stiftet: 28. juni 2006 Hjemsted: Ringkøbing Regnskabsår: 1. januar - 31. december 11. regnskabsår
<b>Direktion</b>	Karen Grave Holm Jens Holm
<b>Revisor</b>	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Birkmosevej 20 A, 1. 6950 Ringkøbing
<b>Bankforbindelser</b>	Ringkøbing Landbobank A/S Torvet 1 6950 Ringkøbing

## **Ledelsesberetning**

---

### **Hovedaktivitet**

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i drift af forlagsvirksomhed.

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

Årets bruttofortjeneste udgør 146.568 kr. mod 91.202 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 69.104 kr. mod 16.863 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

### **Den forventede udvikling**

Der forventes et positivt resultat i 2017.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Bollerup Boghandels Forlag 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.

### Ændring i anvendt regnskabspraksis som følge af ændret årsregnskabslov

Virksomheden har med virkning fra 1. januar 2016 implementeret lov nr. 738 af 1. juni 2015. Dette medfører følgende ændringer til indregning og måling for:

- 1 Foreslået udbytte  
Foreslået udbytte indregnes under egenkapitalen og ikke som tidligere under gældsforpligtelser.

Ingen af ovenstående ændringer har beløbsmæssig effekt for resultatopgørelsen eller balancen for 2016 eller for sammenligningstallene.

### 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, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter 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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

### **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 immaterielle og 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.

## **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. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

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



## **Anvendt regnskabspraksis**

---

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.

For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn samt låneomkostninger fra specifik og generel låntagning, der direkte vedrører opførelsen af det enkelte aktiv.

### **Finansielle anlægsaktiver**

#### **Andre værdipapirer og kapitalandele**

Værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til en anskaffelsessum.

#### **Varebeholdninger**

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

#### **Tilgodehavender**

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

#### **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.

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**

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

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

---

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>146.568</b>	<b>91.202</b>
1 Personaleomkostninger	-60.031	-75.813
2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-15.985	-12.546
<b>Driftsresultat</b>	<b>70.552</b>	<b>2.843</b>
Andre finansielle indtægter	20.000	20.236
3 Andre finansielle omkostninger	-1.744	-1.061
<b>Resultat før skat</b>	<b>88.808</b>	<b>22.018</b>
4 Skat af årets resultat	-19.704	-5.155
<b>Årets resultat</b>	<b>69.104</b>	<b>16.863</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	100.000	100.000
Disponeret fra overført resultat	-30.896	-83.137
<b>Disponeret i alt</b>	<b>69.104</b>	<b>16.863</b>

## Balance 31. december

---

<b>Aktiver</b>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
5 Grunde og bygninger		<u>452.400</u>	<u>464.000</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>452.400</u>	<u>464.000</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		<u>41.000</u>	<u>41.000</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>41.000</u>	<u>41.000</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>493.400</u></b>	<b><u>505.000</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
Fremstillede varer og handelsvarer		<u>120.820</u>	<u>75.865</u>
Varebeholdninger i alt		<u>120.820</u>	<u>75.865</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		24.515	12.692
Andre tilgodehavender		<u>47.667</u>	<u>27.667</u>
Tilgodehavender i alt		<u>72.182</u>	<u>40.359</u>
Likvide beholdninger		<u>1.295.423</u>	<u>1.374.534</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>1.488.425</u></b>	<b><u>1.490.758</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b><u>1.981.825</u></b>	<b><u>1.995.758</u></b>

## Balance 31. december

---

<b>Passiver</b>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
<b>Egenkapital</b>			
6	Virksomhedskapital	125.000	125.000
7	Overført resultat	1.556.308	1.587.204
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	100.000	100.000
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>1.781.308</u></b>	<b><u>1.812.204</u></b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>			
	Hensættelser til udskudt skat	84.000	87.000
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>84.000</u></b>	<b><u>87.000</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	1.000
8	Selskabsskat	6.704	8.155
9	Anden gæld	109.813	87.399
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	116.517	96.554
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>116.517</u></b>	<b><u>96.554</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>1.981.825</u></b>	<b><u>1.995.758</u></b>

## 10 Eventualposter

## Noter

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	36.195	61.813
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>23.836</u>	<u>14.000</u>
	<b><u>60.031</u></b>	<b><u>75.813</u></b>
<b>2. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivning på bygninger	11.600	11.600
Mindre nyanskaffelser	<u>4.385</u>	<u>946</u>
	<b><u>15.985</u></b>	<b><u>12.546</u></b>
<b>3. Andre finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	<u>1.744</u>	<u>1.061</u>
	<b><u>1.744</u></b>	<b><u>1.061</u></b>
<b>4. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	22.704	8.155
Årets regulering af udskudt skat	<u>-3.000</u>	<u>-3.000</u>
	<b><u>19.704</u></b>	<b><u>5.155</u></b>
	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
<b>5. Grunde og bygninger</b>		
Kostpris 1. januar	<u>580.000</u>	<u>580.000</u>
<b>Kostpris 31. december</b>	<b><u>580.000</u></b>	<b><u>580.000</u></b>
Af- og nedskrivninger 1. januar	-116.000	-104.400
Årets afskrivninger	<u>-11.600</u>	<u>-11.600</u>
<b>Af- og nedskrivninger 31. december</b>	<b><u>-127.600</u></b>	<b><u>-116.000</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b><u>452.400</u></b>	<b><u>464.000</u></b>

## Noter

	31/12 2016	31/12 2015
<b>6. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. januar	125.000	125.000
	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>
<b>7. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. januar	1.587.204	1.670.341
Årets overførte overskud eller underskud	-30.896	-83.137
	<b>1.556.308</b>	<b>1.587.204</b>
<b>8. Selskabsskat</b>		
Skyldig selskabsskat 1. januar	8.155	6.414
Regulering af tidligere års skat	293	0
Betalt indkomstskat i regnskabsåret	-8.448	-6.414
Skyldig selskabsskat vedrørende tidligere år	0	0
Beregnet selskabsskat for indeværende år	22.704	8.155
Betalt acontoskat for indeværende år	-16.000	0
	<b>6.704</b>	<b>8.155</b>
<b>9. Anden gæld</b>		
Skyldig moms	12.218	7.422
Skyldig løn	20.000	0
Feriepenge	11.614	11.614
Andre skyldige omkostninger	3.725	0
Mellemregning	5.563	0
Mellemregning Jens Holm	19.943	22.663
Depositum lejere	16.750	20.700
Afsat revisorhonorar	20.000	25.000
	<b>109.813</b>	<b>87.399</b>
<b>10. Eventualposter</b>		
<b>Eventualaktiver</b>		
Indestående på driftsfond i Indeks Retail A/S ej aktiveret.		