

Bollerup Boghandels Forlag ApS
Nygade 12, 6950 Ringkøbing

CVR-nr. 29 63 14 17

Årsrapport

2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 8. april 2019

Jens Holm
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ringkøbing, den 8. april 2019

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 2018 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 8. april 2019

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Søren H. Andersen

statsautoriseret revisor
mne23420

Selskabsoplysninger

Selskabet	Bollerup Boghandels Forlag ApS Nygade 12 6950 Ringkøbing
	Telefon: 97320084 Telefax: 97325584 Hjemmeside: www.bollerup.dk
	CVR-nr.: 29 63 14 17 Stiftet: 28. juni 2006 Hjemsted: Ringkøbing Regnskabsår: 1. januar - 31. december 13. regnskabsår
Direktion	Karen Grave Holm Jens Holm
Revisor	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Birkmosevej 20 A, 1. 6950 Ringkøbing
Bankforbindelser	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 142.705 kr. mod 82.619 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 157.358 kr. mod 37.875 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Den forventede udvikling

Der forventes et positivt resultat i 2019.

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.

Den interne årsrapport er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger 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.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til anskaffelsesum.

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

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

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

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>2018</u>	<u>2017</u>
Bruttofortjeneste	142.705	82.619
1 Personaleomkostninger	-34.990	-35.841
2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-11.600	-12.171
Driftsresultat	96.115	34.607
Andre finansielle indtægter	104.677	15.182
3 Andre finansielle omkostninger	-124	-900
Resultat før skat	200.668	48.889
4 Skat af årets resultat	-43.310	-11.014
Årets resultat	157.358	37.875
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	100.000	100.000
Overføres til overført resultat	57.358	0
Disponeret fra overført resultat	0	-62.125
Disponeret i alt	157.358	37.875

Balance 31. december

Aktiver		2018	2017
Note		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
5	Grunde og bygninger	429.200	440.800
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>429.200</u>	<u>440.800</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	41.000	41.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>41.000</u>	<u>41.000</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>470.200</u>	<u>481.800</u>
Omsætningsaktiver			
	Fremstillede varer og handelsvarer	61.653	63.850
	Varebeholdninger i alt	<u>61.653</u>	<u>63.850</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	21.652	6.103
	Andre tilgodehavender	8.642	0
	Tilgodehavender i alt	<u>30.294</u>	<u>6.103</u>
	Likvide beholdninger	1.441.282	1.355.537
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.533.229</u>	<u>1.425.490</u>
	Aktiver i alt	<u>2.003.429</u>	<u>1.907.290</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note			
Egenkapital			
6	Virksomhedskapital	125.000	125.000
7	Overført resultat	1.552.305	1.494.947
8	Foreslået udbytte for regnskabsåret	100.000	100.000
	Egenkapital i alt	<u>1.777.305</u>	<u>1.719.947</u>
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	78.000	81.000
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>78.000</u>	<u>81.000</u>
Gældsforpligtelser			
9	Selskabsskat	41.310	4.014
10	Anden gæld	106.814	102.329
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	148.124	106.343
	Gældsforpligtelser i alt	<u>148.124</u>	<u>106.343</u>
	Passiver i alt	<u>2.003.429</u>	<u>1.907.290</u>

11 Eventualposter

Noter

	2018	2017
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	19.939	15.442
Personaleomkostninger i øvrigt	15.051	20.399
	34.990	35.841
2. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivning på bygninger	11.600	11.600
Mindre nyanskaffelser	0	571
	11.600	12.171
3. Andre finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	124	900
	124	900
4. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	46.310	14.014
Årets regulering af udskudt skat	-3.000	-3.000
	43.310	11.014
	31/12 2018	31/12 2017
5. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. januar	580.000	580.000
Kostpris 31. december	580.000	580.000
Af- og nedskrivninger 1. januar	-139.200	-127.600
Årets afskrivninger	-11.600	-11.600
Af- og nedskrivninger 31. december	-150.800	-139.200
Regnskabsmæssig værdi 31. december	429.200	440.800

Noter

	31/12 2018	31/12 2017
6. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar	125.000	125.000
	125.000	125.000
7. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar	1.494.947	1.557.072
Årets overførte overskud eller underskud	57.358	-62.125
	1.552.305	1.494.947
8. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte for regnskabsåret	100.000	100.000
	100.000	100.000
9. Selskabsskat		
Skyldig selskabsskat 1. januar	4.014	-6.704
Betalt indkomstskat i regnskabsåret	-4.014	6.704
Skyldig selskabsskat vedrørende tidligere år	0	0
Beregnet selskabsskat for indeværende år	46.310	14.014
Betalt acontoskat for indeværende år	-5.000	-10.000
	41.310	4.014
10. Anden gæld		
Skyldig moms	6.773	9.315
Skyldig løn	40.000	30.000
Andre skyldige omkostninger	5.400	3.550
Debitor med kreditsaldo	5.045	7.712
Mellemregning Jens Holm	8.896	15.002
Depositum lejere	20.700	16.750
Afsat revisorhonorar	20.000	20.000
	106.814	102.329

Noter

11. Eventualposter

Eventualaktiver

Indestående på driftsfond i Indeks Retail A/S ej aktiveret.