

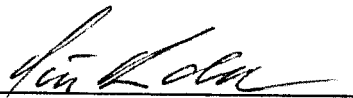
**Bollerup Boghandels Forlag ApS**  
Nygade 12, 6950 Ringkøbing

CVR-nr. 29 63 14 17

**Årsrapport**

**2015**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29/4 2016



Søren H. Andersen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

## Ledespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

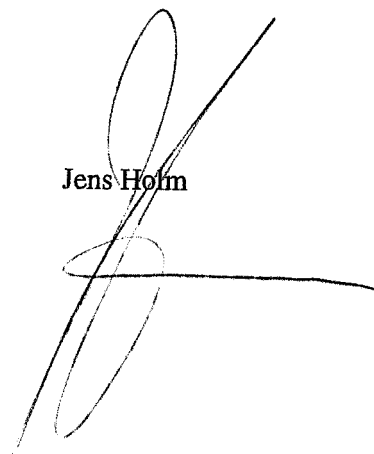
Ringkøbing, den 29. april 2016

**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 2015 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 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.

Ringkøbing, den 29. april 2016

### **Partner Revision**

statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 15 80 77 76



Søren H. Andersen  
statsautoriseret revisor

**Selskabsoplysninger**

---

**Selskabet**

Bollerup Boghandels Forlag ApS  
Nygade 12  
6950 Ringkøbing

Telefon: 97320084  
Telefax: 97325584  
Hjemmeside: [www.bollerup.dk](http://www.bollerup.dk)

CVR-nr.: 29 63 14 17  
Stiftet: 28. juni 2006  
Hjemsted: Ringkøbing  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december  
10. regnskabsår

**Direktion**

Karen Grave Holm  
Jens Holm

**Revisor**

Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Birkmosevej 20 A, 1.  
6950 Ringkøbing

**Bankforbindelse**

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 resultat efter skat udgør 16.863 mod 79.209 sidste år.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

### **Den forventede udvikling**

Der forventes et positivt resultat i 2016.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Efter regnskabsårets afslutning 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.

Årsrapporten 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 varebeholdningerne.

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 samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### **Finansielle poster**

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer 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 på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

## **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 salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

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.

### **Nedskrivning på anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

### **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 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.

### **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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Bollerup Boghandels Forlag ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

### **Gældsforpligtelser**

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

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>91.202</b>	<b>150.840</b>
1 Personaleomkostninger	-75.813	-36.892
2 Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-12.546	-12.466
<b>Driftsresultat</b>	<b>2.843</b>	<b>101.482</b>
Andre finansielle indtægter	20.236	15.654
3 Andre finansielle omkostninger	-1.061	0
<b>Resultat før skat</b>	<b>22.018</b>	<b>117.136</b>
4 Skat af årets resultat	-5.155	-37.927
<b>Årets resultat</b>	<b>16.863</b>	<b>79.209</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	100.000	100.000
Disponeret fra overført resultat	-83.137	-20.791
<b>Disponeret i alt</b>	<b>16.863</b>	<b>79.209</b>

**Balance 31. december**

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
Grunde og bygninger	464.000	475.600
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>464.000</u>	<u>475.600</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	41.000	41.000
Andre tilgodehavender	0	75.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>41.000</u>	<u>116.000</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>505.000</u></b>	<b><u>591.600</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	75.865	86.140
Varebeholdninger i alt	<u>75.865</u>	<u>86.140</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	12.692	3.117
Andre tilgodehavender	27.667	66.397
Tilgodehavender i alt	<u>40.359</u>	<u>69.514</u>
Likvide beholdninger	1.374.534	1.333.786
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>1.490.758</u></b>	<b><u>1.489.440</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>1.995.758</u></b>	<b><u>2.081.040</u></b>

**Balance 31. december**

<b>Passiver</b>			
<u>Note</u>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Egenkapital</b>			
5	Anpartskapital	125.000	125.000
6	Overført resultat	1.587.204	1.670.341
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>1.712.204</b>	<b>1.795.341</b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>			
	Hensættelser til udskudt skat	87.000	90.000
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>87.000</b>	<b>90.000</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.000	1.000
7	Selskabsskat	8.155	6.414
8	Anden gæld	87.399	88.285
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	100.000	100.000
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>196.554</b>	<b>195.699</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>196.554</b>	<b>195.699</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>1.995.758</b>	<b>2.081.040</b>
<b>9 Eventualposter</b>			
<b>10 Nærtstående parter</b>			

**Noter**

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Lønninger og gager	61.813	21.836
Personalemkostninger i øvrigt	<u>14.000</u>	<u>15.056</u>
	<b><u>75.813</u></b>	<b><u>36.892</u></b>
<b>2. Afskrivninger af materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivning på bygninger	0	11.600
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	11.600	0
Mindre nyanskaffelser	<u>946</u>	<u>866</u>
	<b><u>12.546</u></b>	<b><u>12.466</u></b>
<b>3. Andre finansielle omkostninger</b>		
Andre renteomkostninger	<u>1.061</u>	<u>0</u>
	<b><u>1.061</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>4. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat moder	8.155	32.414
Årets regulering af udskudt skat	-3.000	-3.000
Regulering af tidligere års skat	<u>0</u>	<u>8.513</u>
	<b><u>5.155</u></b>	<b><u>37.927</u></b>
	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
<b>5. Anpartskapital</b>		
Anpartskapital 1. januar 2015	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
	<b><u>125.000</u></b>	<b><u>125.000</u></b>

**Noter**

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
<b>6. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. januar 2015	1.670.341	1.675.138
Årets overførte overskud eller underskud	-83.137	-20.791
Tilgang ved fusion	0	15.994
	<u>1.587.204</u>	<u>1.670.341</u>
<b>7. Skyldig selskabsskat</b>		
Skyldig selskabsskat 1. januar 2015	6.414	173.600
Betalt indkomstskat i regnskabsåret	-6.414	-173.600
Skyldig selskabsskat vedrørende tidligere år	0	0
Beregnet selskabsskat for indeværende år	8.155	32.414
Betalt acontoskat for indeværende år	0	-26.000
	<u>8.155</u>	<u>6.414</u>
<b>8. Anden gæld</b>		
Moms	7.422	15.623
Feriepenge	11.614	11.614
Mellemregning Jens Holm	22.663	24.048
Depositum lejere	20.700	0
Afsat revisorhonorar	25.000	37.000
	<u>87.399</u>	<u>88.285</u>
<b>9. Eventualposter</b>		
<b>Eventualaktiver</b>		
Indestående på driftsfond i Indeks Retail A/S ej aktiveret.		
<b>10. Nærtstående parter</b>		
<b>Ejerforhold</b>		
Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:		
Karen og Jens Holm, Nygade 12, 6950 Ringkøbing		