

Bollerup Boghandels Forlag ApS
Ø Strandgade 25, 6950 Ringkøbing

CVR-nr. 29 63 14 17

Årsrapport

2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6. maj 2020.

Jens Holm
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2019 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 9 |
| Balance | 10 |
| Noter | 12 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2019 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ringkøbing, den 6. maj 2020

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 2019 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 6. maj 2020

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Søren H. Andersen

statsautoriseret revisor
mne23420

Selskabsoplysninger

| | |
|-------------------------|--|
| Selskabet | Bollerup Boghandels Forlag ApS Ø Strandgade 25 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 14. 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 601.992 kr. mod 230.309 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 541.473 kr. mod 157.358 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Den forventede udvikling

Der forventes et positivt resultat i 2020.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabs 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. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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 eksklusiv 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 revideres 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

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 nettosalgpris 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 anskaffelsesum.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien 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.

Anvendt regnskabspraksis

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>2019</u> | <u>2018</u> |
|---|----------------|----------------|
| Bruttofortjeneste | 601.992 | 230.309 |
| 1 Personaleomkostninger | -20.634 | -19.939 |
| 2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -3.758 | -11.600 |
| Driftsresultat | 577.600 | 198.770 |
| Andre finansielle indtægter | 1.804 | 2.022 |
| 3 Andre finansielle omkostninger | -5.865 | -124 |
| Resultat før skat | 573.539 | 200.668 |
| 4 Skat af årets resultat | -32.066 | -43.310 |
| Årets resultat | 541.473 | 157.358 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Udbytte for regnskabsåret | 100.000 | 100.000 |
| Overføres til overført resultat | 441.473 | 57.358 |
| Disponeret i alt | 541.473 | 157.358 |

Balance 31. december

| Aktiver | | |
|---|------------------|------------------|
| <u>Note</u> | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
| Anlægsaktiver | | |
| Grunde og bygninger | 0 | 429.200 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 0 | 429.200 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | 41.000 | 41.000 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | 41.000 | 41.000 |
| Anlægsaktiver i alt | 41.000 | 470.200 |
| Omsætningsaktiver | | |
| Fremstillede varer og handelsvarer | 49.472 | 61.653 |
| Varebeholdninger i alt | 49.472 | 61.653 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 10.010 | 21.652 |
| Tilgodehavende selskabsskat | 18.934 | 0 |
| Andre tilgodehavender | 0 | 8.642 |
| Tilgodehavender i alt | 28.944 | 30.294 |
| Værdipapirer | 1.975.414 | 0 |
| Værdipapirer i alt | 1.975.414 | 0 |
| Likvide beholdninger | 233.963 | 1.441.282 |
| Omsætningsaktiver i alt | 2.287.793 | 1.533.229 |
| Aktiver i alt | 2.328.793 | 2.003.429 |

Balance 31. december

| Passiver | | |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
| Note | 2019 | 2018 |
| Egenkapital | | |
| 5 Virksomhedskapital | 125.000 | 125.000 |
| 6 Overført resultat | 1.993.778 | 1.552.305 |
| 7 Foreslået udbytte for regnskabsåret | 100.000 | 100.000 |
| Egenkapital i alt | 2.218.778 | 1.777.305 |
| Hensatte forpligtelser | | |
| Hensættelser til udskudt skat | 0 | 78.000 |
| Hensatte forpligtelser i alt | 0 | 78.000 |
| Gældsforpligtelser | | |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | 20.700 | 8.896 |
| Selskabsskat | 0 | 41.310 |
| Anden gæld | 89.315 | 97.918 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 110.015 | 148.124 |
| Gældsforpligtelser i alt | 110.015 | 148.124 |
| Passiver i alt | 2.328.793 | 2.003.429 |

8 Eventualposter

Noter

| | 2019 | 2018 |
|---|------------------|------------------|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og gager | 20.634 | 19.939 |
| | 20.634 | 19.939 |
| 2. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | | |
| Afskrivning på bygninger | 0 | 11.600 |
| Mindre nyanskaffelser | 3.758 | 0 |
| | 3.758 | 11.600 |
| 3. Andre finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | 5.865 | 124 |
| | 5.865 | 124 |
| 4. Skat af årets resultat | | |
| Skat af årets resultat | 110.066 | 46.310 |
| Årets regulering af udskudt skat | -78.000 | -3.000 |
| | 32.066 | 43.310 |
| | 31/12 2019 | 31/12 2018 |
| 5. Virksomhedskapital | | |
| Virksomhedskapital 1. januar | 125.000 | 125.000 |
| | 125.000 | 125.000 |
| 6. Overført resultat | | |
| Overført resultat 1. januar | 1.552.305 | 1.494.947 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 441.473 | 57.358 |
| | 1.993.778 | 1.552.305 |

Noter

| | <u>31/12 2019</u> | <u>31/12 2018</u> |
|--|-----------------------|-----------------------|
| 7. Foreslået udbytte for regnskabsåret | | |
| Udbytte for regnskabsåret | <u>100.000</u> | <u>100.000</u> |
| | <u>100.000</u> | <u>100.000</u> |
| | | |
| 8. Eventualposter | | |
| Eventualaktiver | | |
| Indestående på driftsfond i Indeks Retail A/S 100 tkr. ej aktiveret. | | |