

Haslev Boghandel ApS

Vestergade 2
4690 Haslev

Årsrapport
1. september 2015 - 31. august 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

20/01/2017

Steen Eistrup-Wisler
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden Haslev Boghandel ApS
Vestergade 2
4690 Haslev

Telefonnummer: 56372120
Fax: 56312125
e-mailadresse: haslev@bogpost.dk

CVR-nr: 30344634
Regnskabsår: 01/09/2015 - 31/08/2016

Bankforbindelse Danske Bank A/S

Ledespåtegning

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.09.2015 - 31.08.2016 for Haslev Boghandel ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Haslev, den 20/01/2017

Direktion

Steen Eistrup-Wisler

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

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 og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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 be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Afskrivninger

Afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktiverens forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

Goodwill: Brugstid på 10 år, restværdi kr. 0.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: Brugstid på 3-5 år, restværdi kr. 0.

Goodwill afskrives over en længere periode end 5 år. Brugstiden er fastsat under hensyntagen til de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til.

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.900 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og rentekomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget

direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

BALANCE

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Finansielle anlægsaktiver

Andre tilgodehavender består af deposita, der måles til amortiseret kostpris.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, 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 hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis 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 samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet eller nettorealiseringspris, hvor denne er lavere.

Tilgodehavender

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

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi i balancen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen 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

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles ligeledes til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne indbetalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. sep 2015 - 31. aug 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		1.189.485	1.261.199
Personaleomkostninger	1	-1.063.341	-1.043.827
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-54.725	-58.415
Resultat af ordinær primær drift		71.419	158.957
Andre finansielle indtægter		449	797
Øvrige finansielle omkostninger		-37.988	-69.014
Ordinært resultat før skat		33.880	90.740
Skat af årets resultat	2	-7.320	-4.324
Årets resultat		26.560	86.416
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		26.560	86.416
I alt		26.560	86.416

Balance 31. august 2016

Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Goodwill		40.000	80.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	3	40.000	80.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		58.898	73.623
Materielle anlægsaktiver i alt	4	58.898	73.623
Andre tilgodehavender		43.800	43.800
Finansielle anlægsaktiver i alt		43.800	43.800
Anlægsaktiver i alt		142.698	197.423
Fremstillede varer og handelsvarer		911.895	770.369
Varebeholdninger i alt		911.895	770.369
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		38.461	22.963
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		25.750	20.219
Andre tilgodehavender		90.203	89.675
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		0	8.606
Tilgodehavender i alt		154.414	141.463
Likvide beholdninger		12.333	14.784
Omsætningsaktiver i alt		1.078.642	926.616
Aktiver i alt		1.221.340	1.124.039

Balance 31. august 2016

Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		-7.804	-34.364
Egenkapital i alt	5	117.196	90.636
Hensættelse til udskudt skat		11.644	4.324
Hensatte forpligtelser i alt		11.644	4.324
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		325.544	383.314
Leverandører af varer og tjenesteydelser		207.356	204.599
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		559.600	432.739
Periodeafgrænsningsposter		0	8.427
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.092.500	1.029.079
Gældsforpligtelser i alt		1.092.500	1.029.079
Passiver i alt		1.221.340	1.124.039

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Lønninger	927.862	916.663
Pensioner	71.566	71.715
Andre omkostninger til social sikring	20.488	9.200
Personaleomkostninger i øvrigt	43.425	46.249
I alt	<u>1.063.341</u>	<u>1.043.827</u>

2. Skat af årets resultat

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Årets udskudte skat	7.320	4.324
I alt	<u>7.320</u>	<u>4.324</u>

3. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill kr.
Kostpris pr. 01.09.15	<u>400.000</u>
Kostpris pr. 31.08.16	<u>400.000</u>
Af- og nedskrivning pr. 01.09.15	-320.000
Afskrivninger i året	-40.000
Af- og nedskrivning pr. 31.08.16	<u>-360.000</u>
Regnskabsmæssig pr. 31.08.16	<u>40.000</u>

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris pr. 01.09.15	204.201
Kostpris pr. 31.08.16	204.201
Af- og nedskrivning pr. 01.09.15	-130.578
Afskrivninger i året	-14.725
Af- og nedskrivning pr. 31.08.16	-145.303
Regnskabsmæssig væri pr. 31.08.16	58.898

5. Egenkapital i alt

	Selskabskapital kr.	Overført resultat kr.	Ialt kr.
<i>Egenkapitalopgørelse 01.09.14-31.08.15</i>			
Egenkapital pr. 01.09.14	125.000	-120.780	4.220
Forslag til resultatdisponering	0	86.416	86.416
Egenkapital pr. 31.08.15	125.000	-34.364	90.636
<i>Egenkapitalopgørelse 01.09.15-31.08.16</i>			
Egenkapital pr. 01.09.15	125.000	-34.364	90.636
Forslag til resultatdisponering	0	26.560	26.560
Egenkapital pr. 31.08.16	125.000	-7.804	117.196

6. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af drift af bog- og papirhandel samt hermed beslægtet virksomhed.

7. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har indgået lejekontrakt med årlig leje på 188 t. kr. Lejemålet er uopsigeligt frem til 01.04.2017, hvorefter det kan opsiges med 6 måneders varsel.

8. Information om transaktioner med nærtstående parter foretaget på markedsvilkår

Tilgodehavende hos medlemmer af direktionen:

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
Saldo pr. 01.09.2015	8.606	7.809
Rente	449	797
Afdrag	-9.055	0
Saldo pr. 31.08.2016	<u>0</u>	<u>8.606</u>