

Haslev Boghandel ApS

Jernbanegade 9, st
4690 Haslev

Årsrapport
1. september 2016 - 31. august 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

22/01/2018

Steen Eistrup-Wisler
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Haslev Boghandel ApS Jernbanegade 9, st 4690 Haslev Telefonnummer: 56312120 Fax: 56312125 CVR-nr: 30344634 Regnskabsår: 01/09/2016 - 31/08/2017
Bankforbindelse	Danske Bank A/S

Ledespåtegning

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.09.2016 - 31.08.2017 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 22/01/2018

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 aktivernes 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 13.200 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. 2016 - 31. aug. 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		1.204.411	1.189.485
Personaleomkostninger	1	-1.223.400	-1.063.341
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-51.780	-54.725
Resultat af ordinær primær drift		-70.769	71.419
Andre finansielle indtægter		0	449
Øvrige finansielle omkostninger		-38.897	-37.988
Ordinært resultat før skat		-109.666	33.880
Skat af årets resultat	2	24.228	-7.320
Årets resultat		-85.438	26.560
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-85.438	26.560
I alt		-85.438	26.560

Balance 31. august 2017

Aktiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Goodwill		0	40.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	3	0	40.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		47.118	58.898
Materielle anlægsaktiver i alt	4	47.118	58.898
Andre tilgodehavender		60.376	43.800
Finansielle anlægsaktiver i alt		60.376	43.800
Anlægsaktiver i alt		107.494	142.698
Fremstillede varer og handelsvarer		926.787	911.895
Varebeholdninger i alt		926.787	911.895
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		27.255	38.461
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		25.750	25.750
Andre tilgodehavender		100.665	90.203
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse			0
Tilgodehavender i alt		153.670	154.414
Likvide beholdninger		14.370	12.333
Omsætningsaktiver i alt		1.094.827	1.078.642
Aktiver i alt		1.202.321	1.221.340

Balance 31. august 2017

Passiver

	Note	2016/17	2015/16
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		-93.242	-7.804
Egenkapital i alt		31.758	117.196
Hensættelse til udskudt skat		0	11.644
Hensatte forpligtelser i alt		0	11.644
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		362.811	325.544
Leverandører af varer og tjenesteydelser		29.475	207.356
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		778.277	559.600
Periodeafgrænsningsposter			0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.170.563	1.092.500
Gældsforpligtelser i alt		1.170.563	1.092.500
Passiver i alt		1.202.321	1.221.340

Egenkapitalopgørelse 1. sep. 2016 - 31. aug. 2017

	Registreret kapital mv. kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	125.000	-7.804	117.196
Årets resultat	0	-85.438	-85.438
Egenkapital, ultimo	125.000	-93.242	31.758

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de fem foregående regnskabsår.

Noter

1. Personaleomkostninger

	2016/2017 kr.	2015/16 kr.
Lønninger	1.087.607	927.862
Pensioner	73.799	71.566
Andre omkostninger til social sikring	22.203	20.488
Personaleomkostninger i øvrigt	39.791	43.425
I alt	<u>1.223.400</u>	<u>1.063.341</u>

2. Skat af årets resultat

	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Årets udskudte skat	-24.228	7.320
I alt	<u>-24.228</u>	<u>7.320</u>

3. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill kr.
Kostpris pr. 01.09.16	<u>400.000</u>
Kostpris pr. 31.08.17	<u>400.000</u>
Af- og nedskrivning pr. 01.09.16	-360.000
Afskrivninger i året	-40.000
Af- og nedskrivning pr. 31.08.17	<u>-400.000</u>
Regnskabsmæssig pr. 31.08.17	<u>0</u>

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris pr. 01.09.16	204.201
Kostpris pr. 31.08.17	204.201
Af- og nedskrivning pr. 01.09.16	-145.303
Afskrivninger i året	-11.780
Af- og nedskrivning pr. 31.08.17	-157.083
Regnskabsmæssig væri pr. 31.08.17	47.118

5. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

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

6. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har indgået lejekontrakt med årlig leje på kr. 100.800 inkl. forbrug. Lejemålet kan opsiges med tre måneders varsel.

7. Information om transaktioner med nærtstående parter foretaget på markedsvilkår

Tilgodehavende hos medlemmer af direktionen:

	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Saldo pr. 01.09.2016	0	8.606
Rente	0	449
Afdrag	0	-9.055
Saldo pr. 31.08.2017	0	0