

Michael Vejgaard Hansen

Carsten Johnsen

Poul Wisniewski

Erik Munk

**Stenløse Boghandel ApS**

Egedal Center 4

3660 Stenløse

(CVR.nr. 31 15 81 25)

**Årsrapport**

for perioden

1. januar - 31. december 2015

Godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling, d.

Dirigent:

---

Henrik Daniel Pedersen

## **Indholdsfortegnelse**

**Side**

### **Påtegninger**

Ledespåtegning.....	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	3
Selskabsoplysninger.....	4

### **Årsregnskab 1. januar 2015 - 31. december 2015**

Anvendt regnskabspraksis.....	5 - 8
Resultatopgørelse.....	9
Balance.....	10 - 11
Noter.....	12 - 13

## **Ledelsespåtegning**

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Stenløse Boghandel ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Det er ledelsens opfattelse, at betingelserne i Årsregnskabslovens § 135 er opfyldt, hvorfor der er truffet beslutning om, at årsregnskabet ikke skal revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stenløse, den 27. maj 2016

### **Direktion**

Birgitte Foged Pedersen

Henrik Daniel Pedersen

### **Bestyrelse**

Ebbe Foged Hansen

Kirsten Skov Hansen

Birgitte Foged Pedersen

Henrik Daniel Pedersen

### **Fravalg af revision:**

Generalforsamlingen har truffet beslutning om, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i Stenløse Boghandel ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Stenløse Boghandel 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.

Roskilde, den 27. maj 2016

**ERIK MUNK**  
STATSAUTORISERET REVISIONSAKTIESELSKAB

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
Ringstedvej 71, 4000 Roskilde

Erik Munk  
Statsaut. revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Stenløse Boghandel ApS  
Egedal Center 4  
3660 Stenløse

Cvr-nr.: 31 15 81 25  
Stiftet: 18. december 2007  
Hjemsted: Stenløse  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december 2015

### Direktion

Birgitte Foged Pedersen  
Henrik Daniel Pedersen

### Bestyrelse

Ebbe Foged Hansen  
Kirsten Skov Hansen  
Birgitte Foged Pedersen  
Henrik Daniel Pedersen

### Revisor

Erik Munk, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
Ringstedvej 71  
4000 Roskilde

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Stenløse Boghandel ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

### **Ændring i anvendt regnskabspraksis**

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### **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.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Selskabet har valgt at sammendrage posterne nettoomsætning, direkte omkostninger, andre eksterne udgifter til posten bruttofortjeneste.

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste opgøres som nettoomsætningen med fradrag af direkte omkostninger, andre eksterne omkostninger samt tillæg af andre driftsindtægter.

### **Nettoomsætning**

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### **Direkte omkostninger**

Direkte omkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning.

### **Andre eksterne udgifter**

Andre eksterne udgifter omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v..

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### **Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver**

Posten omfatter af- og nedskrivninger opgjort ud fra principper defineret under de enkelte anlægsaktiver.

### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og –tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v..

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

## **Balancen**

### *Anlægsaktiver*

#### **Immaterielle anlægsaktiver**

##### **Goodwill**

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Afskrivning sker lineært over den forventede levetid sat til 5 år.

#### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, 3 – 8 år.

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 andre driftsindtægter og -omkostninger.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### ***Omsætningsaktiver***

#### **Varelager**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

#### **Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser**

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

#### **Øvrige tilgodehavender**

Øvrige tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

#### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### ***Forpligtelser***

#### **Udbytte**

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en forpligtelse.

#### **Skyldig skat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

For indeværende år er anvendt en skattesats for aktuel skat på 23,5 %, og for udskudt skat 22 %.



## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Gældsforpligtelser (kort- og langfristede)**

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

## Resultatopgørelse for perioden 1. januar - 31. december 2015

Note	<u>2015</u>	<u>2014</u>
		<i>1.000 kr</i>
	<b>1.346.406</b>	<b>1.341</b>
	<b>1.346.406</b>	<b>1.341</b>
2	1.211.899	1.270
	<b>134.507</b>	<b>71</b>
	12.389	12
	<b>122.118</b>	<b>59</b>
	132	0
	15.438	18
	<b>106.812</b>	<b>41</b>
	30.000	15
	<b>76.812</b>	<b>26</b>
	<b>76.812</b>	<b>26</b>
	76.812	26
	<b>76.812</b>	<b>26</b>

## Balance pr. 31. december 2015

Note	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b><u>Aktiver</u></b>		<i>1.000 kr</i>
<b>Anlægsaktiver:</b>		
Immaterielle anlægsaktiver:		
Goodwill.....	0	0
Materielle anlægsaktiver:		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	<u>24.780</u>	<u>37</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>24.780</u></b>	<b><u>37</u></b>
<b>Omsætningsaktiver:</b>		
Varelager:		
Fremstillede varer og handelsvarer.....	949.516	1.006
Tilgodehavender:		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	86.925	139
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.....	51.359	39
Udskudt skat (skatteaktiv).....	42.000	72
Andre tilgodehavender.....	36.000	36
Tilgodehavende selskabsskat.....	12.000	12
Periodeafgrænsningsposter.....	0	22
Likvide beholdninger:		
Likvide beholdninger.....	<u>200.961</u>	<u>114</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>1.378.761</u></b>	<b><u>1.440</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u><u>1.403.541</u></u></b>	<b><u><u>1.477</u></u></b>

## Balance pr. 31. december 2015

Note	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b><u>Passiver</u></b>		<i>1.000 kr</i>
<b>Egenkapital:</b>		
3 Virksomhedskapital.....	250.000	250
3 Overført overskud eller underskud.....	363.012	286
	<b>613.012</b>	<b>536</b>
<b>Gældsforpligtelser (kort- og langfristede):</b>		
<i>Kortfristede:</i>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	372.112	421
Anden gæld.....	418.417	520
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....	0	0
	<b>790.529</b>	<b>941</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>790.529</b>	<b>941</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>1.403.541</b>	<b>1.477</b>
4 Eventualposter m.v.		
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
1 Hovedaktiviteter		

## Noter til årsrapporten

### Note 1 - Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktiviteter er salg af bøger og kontorartikler i lokalområdet.

### Note 2 - Personaleomkostninger

	2015	Sidste år 1.000 kr
Lønninger og gager.....	1.188.863	1.238
Andre omkostninger til social sikring.....	23.036	32
	<b>1.211.899</b>	<b>1.270</b>

### Note 3 - Egenkapital

	<u>1/1-2015</u>	<u>Til- / afgang</u>	Forslag til resultat- fordeling	<u>31/12-2015</u>
Virksomhedskapital.....	250.000	0		250.000
Overført overskud eller underskud..	286.200	0	76.812	363.012
	<b>536.200</b>	<b>0</b>	<b>76.812</b>	<b>613.012</b>

## **Noter til årsrapporten**

### **Note 4 - Eventualposter m.v.**

Selskabet indgår i sambeskatningen med øvrige selskaber under Henrik Daniel og Birgitte Foged Holding ApS. I forbindelse med sambeskatningen hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk for selskabsskatter, kildeskatter på udbytter, renter og royalties under sambeskatningen fra og med 1. juli 2012.

### **Note 5 - Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen.