



Tlf.: 87 10 63 00
randers@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Thors Bakke 4, 2., Box 4002
DK-8900 Randers C
CVR-nr. 20 22 26 70

HORNSLET BØGER OG PAPIR APS

TINGVEJ 13, 8543 HORNSLET

ÅRSRAPPORT

1. JANUAR - 31. DECEMBER 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 21. april 2017

Bjarne Pedersen

CVR-NR. 31 59 19 37

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8-9
Noter.....	10-11
Anvendt regnskabspraksis.....	12-14

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Hornslet Bøger og Papir ApS Tingvej 13 8543 Hornslet
	Telefon: 86 99 41 27 Telefax: 86 99 51 37 E-mail: 5710@bogpost.dk
	CVR-nr.: 31 59 19 37 Stiftet: 30. juni 2008 Hjemsted: Hornslet Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Bjarne Pedersen
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Thors Bakke 4, 2., Box 4002 8900 Randers C
Pengeinstitut	Djurslands Bank A/S Tingvej 3 8543 Hornslet

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2016 for Hornslet Bøger og Papir ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hornslet, den 16. marts 2017

Direktion:

Bjarne Pedersen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejeren i Hornslet Bøger og Papir ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Hornslet Bøger og Papir ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Randers, den 16. marts 2017

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Morten Kristiansen Veng
Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er handel med bøger og papirvarer og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har ultimo 2016 afhændet forretningsaktiviteten og er derfor nu uden væsentlig aktivitet.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2016 kr.	2015 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		1.005.666	983.822
Personaleomkostninger.....	1	-972.347	-936.384
Af- og nedskrivninger.....		0	-99.647
Andre driftsomkostninger.....		-124.688	0
DRIFTSRESULTAT		-91.369	-52.209
Andre finansielle indtægter.....		66	264
Andre finansielle omkostninger.....		-25.702	-43.485
RESULTAT FØR SKAT		-117.005	-95.430
Skat af årets resultat.....	2	25.551	19.865
ÅRETS RESULTAT		-91.454	-75.565
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Anvendt af tidligere års overskud.....		-91.454	-75.565
I ALT		-91.454	-75.565

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2016 kr.	2015 kr.
Goodwill.....		0	120.000
Immaterielle anlægsaktiver.....	3	0	120.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		0	275.986
Materielle anlægsaktiver.....	4	0	275.986
Andre værdipapirer.....		0	51.721
Finansielle anlægsaktiver.....	5	0	51.721
ANLÆGSAKTIVER.....		0	447.707
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....		0	1.246.220
Varebeholdninger.....		0	1.246.220
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		5.856	36.656
Andre tilgodehavender.....		333.270	4.453
Tilgodehavende selskabsskat.....		6.000	12.000
Periodeafgrænsningsposter.....		20.905	0
Tilgodehavender.....		366.031	53.109
Likvider.....		306.449	72.055
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		672.480	1.371.384
AKTIVER.....		672.480	1.819.091

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2016 kr.	2015 kr.
Anpartskapital.....		125.000	125.000
Reserve for opskrivninger.....		0	35.721
Overført overskud.....		90.304	146.037
EGENKAPITAL.....	6	215.304	306.758
Hensættelse til udskudt skat.....		0	25.551
HENSATTE FORPLIGTELSE.....		0	25.551
Gæld til pengeinstitutter.....		0	143.159
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		310.347	455.613
Anden gæld.....		146.829	888.010
Kortfristede gældsforpligtelser.....		457.176	1.486.782
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		457.176	1.486.782
PASSIVER.....		672.480	1.819.091
 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	 7		

NOTER

	2016 kr.	2015 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 4 (2015: 4)			
Løn og gager.....	860.736	835.048	
Pensioner.....	82.183	82.061	
Omkostninger til social sikring.....	23.136	16.855	
Andre personaleomkostninger.....	6.292	2.420	
	972.347	936.384	
Skat af årets resultat			2
Regulering af udskudt skat.....	-25.551	-19.865	
	-25.551	-19.865	
Immaterielle anlægsaktiver			3
		Goodwill	
Kostpris 1. januar 2016.....		600.000	
Afgang.....		-600.000	
Kostpris 31. december 2016.....		0	
Afskrivninger 1. januar 2016.....		480.000	
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver.....		-480.000	
Afskrivninger 31. december 2016.....		0	
Materielle anlægsaktiver			4
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. januar 2016.....		457.000	
Afgang.....		-457.000	
Kostpris 31. december 2016.....		0	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016.....		181.014	
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver.....		-181.014	
Af- og nedskrivninger 31. december 2016.....		0	
Finansielle anlægsaktiver			5
		Andre værdipapirer	
Kostpris 1. januar 2016.....		51.721	
Afgang.....		-51.721	
Kostpris 31. december 2016.....		0	

NOTER

Note

Egenkapital

6

	Anpartskapital	Reserve for opskrivninger	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. januar 2016.....	125.000	35.721	146.037	306.758
Overførsel til/fra andre poster.....		-35.721	35.721	
Forslag til årets resultatdisponering.....			-91.454	-91.454
Egenkapital 31. december 2016.....	125.000	0	90.304	215.304

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

7

Af de likvide beholdninger er 45 tkr. pantsat til sikkerhed for mellemværende med Tips, Skrab, Lotto mv.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Hornslet Bøger og Papir ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

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

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle- og materielle anlægsaktiver.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

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

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.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

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

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid. Den økonomiske brugstid for goodwill er sat til 10 år henset til virksomhedens stærke kunderelationer og den foreliggende indtjeningsprofil.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 og restværdi:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	3-8 år	0 %
Indretning af lejede lokaler.....	5 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmarkedsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn, direkte produktionsomkostninger og indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningernes omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.