



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

2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 19. april 2016

Bjarne Pedersen

CVR-NR. 31 59 19 37

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	2
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	3
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	4
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Anvendt regnskabspraksis.....	6-8
Resultatopgørelse.....	9
Balance.....	10
Noter.....	11-12

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 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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 1. april 2016

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 2015 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 1. april 2016

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.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er negativt påvirket af ekstraordinære nedskrivning på varebeholdninger i størrelsesordenen 180 tkr.

Betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Hornslet Bøger og Papir ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

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/-omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes hovedaktiviteter.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

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 herefter:

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger 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.

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

Tilgodehavender

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 acontoskatte.

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.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2015 kr.	2014 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		983.822	1.375.600
Personaleomkostninger.....	1	-936.384	-1.156.128
Af- og nedskrivninger.....		-99.647	-104.613
DRIFTSRESULTAT		-52.209	114.859
Andre finansielle omkostninger.....		-43.221	-43.406
RESULTAT FØR SKAT		-95.430	71.453
Skat af årets resultat.....	2	19.865	-15.816
ÅRETS RESULTAT		-75.565	55.637
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Anvendt af tidligere års overskud.....		-75.565	55.637
I ALT		-75.565	55.637

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2015 kr.	2014 kr.
Goodwill.....		120.000	180.000
Immaterielle anlægsaktiver.....	3	120.000	180.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		275.986	315.633
Materielle anlægsaktiver.....	4	275.986	315.633
Andre værdipapirer.....		51.721	51.721
Finansielle anlægsaktiver.....	5	51.721	51.721
ANLÆGSAKTIVER.....		447.707	547.354
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....		1.246.220	1.492.899
Varebeholdninger.....		1.246.220	1.492.899
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		36.656	28.305
Andre tilgodehavender.....		1.234	11.951
Tilgodehavende selskabsskat.....		12.000	24.000
Tilgodehavender.....		49.890	64.256
Likvider.....		72.055	77.071
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		1.368.165	1.634.226
AKTIVER.....		1.815.872	2.181.580
PASSIVER			
Anpartskapital.....		125.000	125.000
Reserve for opskrivninger.....		35.721	35.721
Overført overskud.....		146.037	221.602
EGENKAPITAL.....	6	306.758	382.323
Hensættelse til udskudt skat.....		25.551	45.416
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		25.551	45.416
Gæld til pengeinstitutter.....		143.159	116.588
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		455.613	470.446
Anden gæld.....		884.791	1.166.807
Kortfristede gældsforpligtelser.....		1.483.563	1.753.841
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		1.483.563	1.753.841
PASSIVER.....		1.815.872	2.181.580
Eventualposter mv.....	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser.....	8		

NOTER

	2015 kr.	2014 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Løn og gager.....	835.048	1.033.718	
Pensioner.....	82.061	86.002	
Omkostninger til social sikring.....	16.855	28.637	
Andre personaleomkostninger.....	2.420	7.771	
	936.384	1.156.128	
Skat af årets resultat			2
Regulering af udskudt skat.....	-19.865	15.816	
	-19.865	15.816	
Immaterielle anlægsaktiver			3
		Goodwill	
Kostpris 1. januar 2015.....		600.000	
Kostpris 31. december 2015.....		600.000	
Afskrivninger 1. januar 2015.....		420.000	
Årets afskrivninger		60.000	
Afskrivninger 31. december 2015.....		480.000	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015.....		120.000	
Materielle anlægsaktiver			4
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	
Kostpris 1. januar 2015.....	457.000	97.553	
Kostpris 31. december 2015.....	457.000	97.553	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015.....	113.308	97.553	
Årets afskrivninger	67.706	0	
Af- og nedskrivninger 31. december 2015.....	181.014	97.553	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015.....	275.986	0	
Finansielle anlægsaktiver			5
		Andre værdipapirer	
Kostpris 1. januar 2015.....		51.721	
Kostpris 31. december 2015.....		51.721	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015.....		51.721	

NOTER

					Note
Egenkapital					6
	Anpartskapital	Reserve for opskrivninger	Overført overskud	I alt	
Egenkapital 1. januar 2015.....	125.000	35.721	221.602	382.323	
Forslag til årets resultatdisponering.....			-75.565	-75.565	
Egenkapital 31. december 2015.....	125.000	35.721	146.037	306.758	
Anpartskapitalen har ikke været ændret i de seneste 5 år.					
Eventualposter mv.					7
Ingen.					
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser					8
Af de likvide beholdninger er 45 tkr. pantsat til sikkerhed for mellemværende med Tips, Skrab, Lotto mv.					