



[www.addea.dk](http://www.addea.dk)

**addea københavn**  
amaliegade 35, 1  
1256 københavn k

**addea roskilde**  
skomagergade 13, 1  
4000 roskilde

[info@addea.dk](mailto:info@addea.dk)  
(+45) 70 20 07 68

## **Gentofte Boghandel ApS**

Gentoftegade 66  
2820 Gentofte  
CVR-nr. 33 15 88 31

### **Årsrapport for 2016/17**

(7. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling den 6. september 2017

---

Sophie Hedevig Aller  
dirigent



## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	8
Balance 30. juni	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter til årsrapporten	12

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for Gentofte Boghandel 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. 30. juni 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gentofte, den 6. september 2017

### **Direktion**

Sophie Hedevig Aller  
direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### ***Til kapitalejeren i Gentofte Boghandel ApS***

Vi har opstillet årsregnskabet for Gentofte Boghandel ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor 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 Etske 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.

København, den 6. september 2017

Addea Audit  
Statsautoriseret revisionsanpartsselskab  
CVR-nr. 36 07 49 81

Anders Salomonsen  
Statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Gentofte Boghandel ApS  
Gentoftegade 66  
2820 Gentofte

CVR-nr.: 33 15 88 31  
Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni  
Stiftet: 20. september 2010  
Regnskabsår: 7. regnskabsår  
Hjemsted: Gentofte

### Direktion

Sophie Hedevig Aller, direktør

### Pengeinstitut

Nordea Bank  
Lyngby Torv 2  
2800 Kgs. Lyngby

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er handel med bøger, papirvarer og gaveartikler.

### **Usikkerhed ved indregning og måling**

#### **Usædvanlige forhold**

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016/17 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2016/17 udviser et underskud på kr. 33.627, og selskabets balance pr. 30. juni 2017 udviser en egenkapital på kr. 525.310.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Gentofte Boghandel ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016/17 er aflagt i kr.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

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.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Indtægter fra salg af bøger mv. indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

### Omkostninger til varer og hjælpematerialer

Omkostninger til varer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger.

### Skat af årets resultat

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

## Balancen

### 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.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

### Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Andre værdipapirer omfatter andelsboligbevis. Andelen optages til anslået dagsværdi.

### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt Andre værdipapirer og kapitalandele vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.



## Anvendt regnskabspraksis

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Der foretages nedskrivning for ukurante varebeholdninger.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

### Selskabsskat 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 opgjort 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 nettorealiseringsværdi.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>463.142</b>	<b>602.197</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-403.413</u>	<u>-455.053</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>59.729</b>	<b>147.144</b>
Finansielle indtægter		0	397.915
Finansielle omkostninger	2	<u>-31.579</u>	<u>-90.094</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>28.150</b>	<b>454.965</b>
Skat af årets resultat	3	<u>-61.777</u>	<u>-100.372</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-33.627</u></b>	<b><u>354.593</u></b>
Overført resultat		<u>-33.627</u>	<u>354.593</u>
		<b><u>-33.627</u></b>	<b><u>354.593</u></b>

## Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<u>0</u>	<u>0</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	5	1.700.000	1.700.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u>1.700.000</u>	<u>1.700.000</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>1.700.000</u>	<u>1.700.000</u>
Færdigvarer og handelsvarer		578.188	561.749
<b>Varebeholdninger</b>		<u>578.188</u>	<u>561.749</u>
Andre tilgodehavender		0	500
<b>Tilgodehavender</b>		<u>0</u>	<u>500</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>89.155</u>	<u>10.750</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>667.343</u>	<u>572.999</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u>2.367.343</u>	<u>2.272.999</u>

## Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		225.000	225.000
Overført resultat		300.310	333.937
<b>Egenkapital</b>	6	<b><u>525.310</u></b>	<b><u>558.937</u></b>
Hensættelse til udskudt skat		142.317	80.540
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b><u>142.317</u></b>	<b><u>80.540</u></b>
Selskabsdeltagere og ledelse		1.554.382	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>1.554.382</u></b>	<b><u>0</u></b>
Banker, kortfristet gæld		0	987.976
Leverandører af varer og tjenesteydelser		94.652	123.006
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	167.445
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	97.617
Anden gæld		50.682	257.478
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>145.334</u></b>	<b><u>1.633.522</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>1.699.716</u></b>	<b><u>1.633.522</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>2.367.343</u></b>	<b><u>2.272.999</u></b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

## Egenkapitaloppgørelse

	<u>Selskapskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2016	225.000	333.937	558.937
Årets resultat	0	-33.627	-33.627
<b>Egenkapital 30. juni 2017</b>	<b><u>225.000</u></b>	<b><u>300.310</u></b>	<b><u>525.310</u></b>

## Noter

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
	kr.	kr.
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Lønninger	379.629	430.713
Andre omkostninger til social sikring	11.749	12.023
Andre personaleomkostninger	12.035	12.317
	<u><b>403.413</b></u>	<u><b>455.053</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>3</u>
<b>2 Finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	1.250	5.000
Andre finansielle omkostninger	30.329	85.094
	<u><b>31.579</b></u>	<u><b>90.094</b></u>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Årets udskudte skat	<u>61.777</u>	<u>100.372</u>
	<u><b>61.777</b></u>	<u><b>100.372</b></u>

Selskabet har et ikke indregnet skatteaktiv t.kr. 59, som primært kan henføres til fremført skattemæssigt underskud og andelsboligbevis.

## 4 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, drifts- materiel og inventar</u>
Kostpris 1. juli 2016	<u>84.465</u>
Kostpris 30. juni 2017	<u>84.465</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2016	<u>84.465</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2017	<u>84.465</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017</b>	<u><b>0</b></u>

## Noter

### 4 Materielle anlægsaktiver (fortsat)

### 5 Finansielle anlægsaktiver

	<u>Andelsbolig</u>
Kostpris 1. juli 2016	<u>915.644</u>
Kostpris 30. juni 2017	<u>915.644</u>
Opskrivninger 1. juli 2016	<u>784.356</u>
Opskrivninger 30. juni 2017	<u>784.356</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017</b>	<b><u><u>1.700.000</u></u></b>

### 6 Egenkapital

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

### 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har deponeret Andelsbevis t.kr. 914 til sikkerhed for gæld i pengeinstitutter.