

Sophia Rare Books ApS

Flæsketorvet 68, 1., 1711 København V

CVR-nr. 36 02 62 43

Årsrapport

1. januar - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. juni 2016.

Christian Ivar Westergaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Sophia Rare Books ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København V, den 23. juni 2016

Direktion

Christian Ivar Westergaard

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til anpartshaveren i Sophia Rare Books ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Sophia Rare Books ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Konklusion

Det er vores 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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Køge, den 23. juni 2016

GLB REVISION

Statsautoriserede Revisorer A/S
CVR-nr. 30 82 19 63

Allan Østergaard Jørgensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Sophia Rare Books ApS

Flæsketorvet 68, 1.

1711 København V

Telefon: 27628014

Telefax: 69918469

Hjemmeside: www.sophiararebooks.comE-mail: info@sophiararebooks.com

CVR-nr.: 36 02 62 43

Stiftet: 1. januar 2014

Hjemsted: København

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

2. regnskabsår

Direktion

Christian Ivar Westergaard

Revision

GLB REVISION Statsautoriserede Revisorer A/S

Fændediget 13

4600 Køge

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Sophia Rare Books ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, ændring i lagre af færdigvarer samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration og lokaler

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.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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 på egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel 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 3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Varebeholdninger

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

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den 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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttofortjeneste	2.387.128	1.554.323
2 Personaleomkostninger	-766.223	-825.061
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-268.867	-276.049
Driftsresultat	1.352.038	453.213
Andre finansielle indtægter	270.610	109.573
Øvrige finansielle omkostninger	-171.428	-245.473
Resultat før skat	1.451.220	317.313
3 Skat af årets resultat	-358.786	-70.290
Årets resultat	1.092.434	247.023
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	101.200	99.800
Overføres til overført resultat	991.234	147.223
Disponeret i alt	1.092.434	247.023

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Anlægsaktiver		
4 Goodwill	780.000	1.040.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>780.000</u>	<u>1.040.000</u>
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5.752	14.619
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>5.752</u>	<u>14.619</u>
Deposita	37.475	22.925
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>37.475</u>	<u>22.925</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>823.227</u>	<u>1.077.544</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	1.949.058	1.881.386
Varebeholdninger i alt	<u>1.949.058</u>	<u>1.881.386</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	3.383.999	1.351.763
Andre tilgodehavender	260.863	358.793
Periodeafgrænsningsposter	0	2.330
Tilgodehavender i alt	<u>3.644.862</u>	<u>1.712.886</u>
Likvide beholdninger	592.587	82.272
Omsætningsaktiver i alt	<u>6.186.507</u>	<u>3.676.544</u>
Aktiver i alt	<u>7.009.734</u>	<u>4.754.088</u>

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Egenkapital		
6 Virksomhedskapital	50.000	50.000
7 Overkurs ved emission	3.035.369	3.035.369
8 Overført resultat	1.138.457	147.223
9 Foreslået udbytte for regnskabsåret	101.200	99.800
Egenkapital i alt	<u>4.325.026</u>	<u>3.332.392</u>
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	167.326	224.631
Hensatte forpligtelser i alt	<u>167.326</u>	<u>224.631</u>
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	238.600	86.308
Modtagne forudbetalinger fra kunder	0	101.624
Leverandører af varer og tjenesteydelser	98.523	64.000
Selskabsskat	416.091	160.353
Anden gæld	1.764.168	784.780
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.517.382</u>	<u>1.197.065</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>2.517.382</u>	<u>1.197.065</u>
Passiver i alt	<u>7.009.734</u>	<u>4.754.088</u>

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens hovedaktivitet består af handel med bøger og andre medier.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	677.815	712.177
Pensioner	40.005	0
Andre omkostninger til social sikring	6.356	2.970
Personaleomkostninger i øvrigt	42.047	109.914
	<u>766.223</u>	<u>825.061</u>

3. Skat af årets resultat

Skat af årets resultat	416.091	160.353
Årets regulering af udskudt skat	-57.305	-90.063
	<u>358.786</u>	<u>70.290</u>

4. Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. januar 2015	<u>1.300.000</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>1.300.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	260.000
Årets afskrivninger	<u>260.000</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>520.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>780.000</u>

Noter

5. Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2015	30.668
Kostpris 31. december 2015	30.668
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	16.049
Årets afskrivninger	8.867
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	24.916
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	5.752

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
6. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2015	50.000	50.000
	50.000	50.000
7. Overkurs ved emission		
Overkurs ved emission 1. januar 2015	3.035.369	3.035.369
	3.035.369	3.035.369
8. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2015	147.223	0
Årets overførte overskud eller underskud	991.234	147.223
	1.138.457	147.223
9. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. januar 2015	99.800	0
Udloddet udbytte	-99.800	0
Udbytte for regnskabsåret	101.200	99.800
	101.200	99.800