

Nyborg Bøger og Papir ApS

Kongegade 14

5800 Nyborg

CVR-nr. 36 20 28 90

Årsrapport 2015/16

(2. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 21/11 2016

Tonny Christensen
Dirigent

Beierholm

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors reviewerklæring	3
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	8
Balance pr. 30. september	9
Pengestrømsopgørelse 1. oktober - 30. september	11
Noter til årsregnskabet	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Nyborg Bøger og Papir ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2016/17 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nyborg, den 9. november 2016

Direktion

Tonny Christensen

Rikke Pedersen

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Den uafhængige revisors reviewerklæring

Til kapitalejerne i Nyborg Bøger og Papir ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Nyborg Bøger og Papir ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter.

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. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, den 9. november 2016

Beierholm

statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Mette Berntsen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Nyborg Bøger og Papir ApS Kongegade 14 5800 Nyborg CVR-nr.: 36 20 28 90 Regnskabsår: 1. oktober - 30. september Hjemsted: Nyborg
Hovedaktivitet	Selskabets hovedaktivitet er at drive boghandel samt anden hermed beslægtet virksomhed
Direktion	Tonny Christensen Rikke Pedersen
Revisor	Beierholm statsautoriseret revisionspartnerselskab Munkehatten 1B 5220 Odense SØ
Pengeinstitut	Sparekassen Fyn Søndergade 17 5000 Odense C

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Nyborg Bøger og Papir ApS for 2015/16 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 2015/16 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.

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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætningen måles til dagsværdi og opgøres eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

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

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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

Goodwill

Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør maksimalt 5 år.

Den regnskabsmæssige værdi af goodwill vurderes løbende og nedskrives til genindvindingsværdi over resultatopgørelsen, såfremt den regnskabsmæssige værdi overstiger de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til.

Materielle anlægsaktiver

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

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

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

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

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

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, 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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22,0%.

Anvendt regnskabspraksis**Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året opdelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet for året samt årets forskydning i likvider og likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrøm fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat reguleret for ikke kontante driftsposter, ændring i driftskapital samt betalt selskabsskat. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver minus kortfristede gældsforpligtelser eksklusive de poster, der indgår i likvider.

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrøm fra investeringsaktiviteten omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrøm fra finansieringsaktiviteten omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af aktiekapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

Likvide midler omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer, der uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste		1.239.888	1.291.309
Personaleomkostninger	1	<u>-1.055.379</u>	<u>-944.841</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		184.509	346.468
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-50.000</u>	<u>-50.000</u>
Resultat før finansielle poster		134.509	296.468
Finansielle indtægter	2	8	70
Finansielle omkostninger	3	<u>-16.268</u>	<u>-41.203</u>
Resultat før skat		118.249	255.335
Skat af årets resultat	4	<u>-26.589</u>	<u>-71.068</u>
Årets resultat		<u>91.660</u>	<u>184.267</u>
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		0	0
Overført resultat		<u>91.660</u>	<u>184.267</u>
		<u>91.660</u>	<u>184.267</u>

Balance pr. 30. september

	Note	2016 kr.	2015 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Immaterielle anlægsaktiver	5		
Goodwill		<u>15.000</u>	<u>20.000</u>
		<u>15.000</u>	<u>20.000</u>
Materielle anlægsaktiver	6		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>135.000</u>	<u>180.000</u>
		<u>135.000</u>	<u>180.000</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>150.000</u>	<u>200.000</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger			
Færdigvarer og handelsvarer		<u>1.078.587</u>	<u>945.592</u>
		<u>1.078.587</u>	<u>945.592</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		105.582	91.148
Andre tilgodehavender		38.694	39.822
Periodeafgrænsningsposter		<u>22.500</u>	<u>22.500</u>
		<u>166.776</u>	<u>153.470</u>
Værdipapirer			
Værdipapirer		<u>50.787</u>	<u>50.787</u>
		<u>50.787</u>	<u>50.787</u>
Likvide beholdninger		<u>41.406</u>	<u>32.816</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.337.556</u>	<u>1.182.665</u>
AKTIVER I ALT		<u>1.487.556</u>	<u>1.382.665</u>

Balance pr. 30. september

	Note	2016 kr.	2015 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
	7		
Selskabskapital		200.000	200.000
Overført resultat		<u>275.927</u>	<u>184.267</u>
Egenkapital i alt		<u>475.927</u>	<u>384.267</u>
HENSATTE FORPLIGTELSE			
Hensættelse til udskudt skat		<u>128</u>	<u>1.061</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>128</u>	<u>1.061</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Banker		176.600	155.813
Leverandører af varer og tjenesteydelser		446.273	464.065
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		122.720	166.700
Selskabsskat		97.529	70.007
Anden gæld		<u>168.379</u>	<u>140.752</u>
		<u>1.011.501</u>	<u>997.337</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.011.501</u>	<u>997.337</u>
PASSIVER I ALT			
		<u>1.487.556</u>	<u>1.382.665</u>
Leje og leasingforpligtelser	8		
Eventualposter mv.	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

Pengestrømsopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2015/16	2014/15
		kr.	kr.
Årets resultat		91.660	184.267
Reguleringer	11	92.850	162.202
Ændring i driftskapital	12	<u>-180.447</u>	<u>-327.545</u>
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		4.063	18.924
Renteindbetalinger og lignende		8	70
Renteudbetalinger og lignende		<u>-16.268</u>	<u>-41.204</u>
Pengestrømme fra driftsaktivitet		<u>-12.197</u>	<u>-22.210</u>
Køb af immaterielle anlægsaktiver		0	-25.000
Køb af materielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>-225.000</u>
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		<u>0</u>	<u>-250.000</u>
Ændring i likvider		<u>-12.197</u>	<u>-272.210</u>
Likvide beholdninger		32.816	200.000
Værdipapirer		50.787	0
Kassekredit		<u>-155.813</u>	<u>0</u>
Likvider 1. oktober		<u>-72.210</u>	<u>200.000</u>
Likvider 30. september		<u>-84.407</u>	<u>-72.210</u>
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		41.406	32.816
Værdipapirer		50.787	50.787
Kassekredit		<u>-176.600</u>	<u>-155.813</u>
Likvider 30. september		<u>-84.407</u>	<u>-72.210</u>

Noter til årsregnskabet

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.018.705	900.787
Andre omkostninger til social sikring	27.675	23.229
Andre personaleomkostninger	8.999	20.825
	<u>1.055.379</u>	<u>944.841</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>	<u>4</u>
2 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	<u>8</u>	<u>70</u>
	<u>8</u>	<u>70</u>
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>16.268</u>	<u>41.203</u>
	<u>16.268</u>	<u>41.203</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	27.522	70.007
Årets udskudte skat	<u>-933</u>	<u>1.061</u>
	<u>26.589</u>	<u>71.068</u>

Noter til årsregnskabet

5 Immaterielle anlægsaktiver

	Goodwill
Kostpris 1. oktober	<u>25.000</u>
Kostpris 30. september	<u>25.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober	5.000
Årets afskrivninger	<u>5.000</u>
Af- og nedskrivninger 30. september	<u>10.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016	<u><u>15.000</u></u>

6 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar
Kostpris 1. oktober	<u>225.000</u>
Kostpris 30. september	<u>225.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober	45.000
Årets afskrivninger	<u>45.000</u>
Af- og nedskrivninger 30. september	<u>90.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016	<u><u>135.000</u></u>

Noter til årsregnskabet

7 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober	200.000	184.267	384.267
Årets resultat	0	91.660	91.660
Egenkapital 30. september	200.000	275.927	475.927

Selskabskapitalen består af 200 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

	2016	2015
	kr.	kr.

8 Leje og leasingforpligtelser

Leje og leasingforpligtelser

Lejeforpligtelser, uopsigelighedsperiode 6 mdr.	135.000	135.000
---	---------	---------

9 Eventualposter mv.

Ingen

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet givet pant i nuværende og fremtidige erhvervelser af goodwill, varelager, driftsinventar og tilgodehavenderefter reglerne om virksomhedspant t.kr. 500(flydende pant). Den bogførte værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet udgør pr. 30/9 2016 t. kr. 1.334.

Noter til årsregnskabet

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
11 Pengestrømsopgørelse - reguleringer		
Finansielle indtægter	-8	-70
Finansielle omkostninger	16.268	41.203
Af- og nedskrivninger inklusiv tab og gevinst ved salg	50.000	50.000
Skat af årets resultat	26.589	71.068
Andre reguleringer	<u>1</u>	<u>1</u>
	<u>92.850</u>	<u>162.202</u>
12 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	-132.995	-945.592
Ændring i tilgodehavender	-13.306	-153.470
Ændring i leverandører m.v.	<u>-34.146</u>	<u>771.517</u>
	<u>-180.447</u>	<u>-327.545</u>