

Sølling Boghandel ApS

Tingvej 13,

8543 Hornslet

CVR-nr. 38169726

Årsrapport 2023/24

7. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 28-08-2024

Anders Sølling Kristensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	12

Sølling Boghandel ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-04-2023 - 31-03-2024 for Sølling Boghandel ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-03-2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-04-2023 - 31-03-2024.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hornslet, den 28-08-2024

Direktion

Anders Sølling Kristensen
Direktør

Sølling Boghandel ApS

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Sølling Boghandel ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Sølling Boghandel ApS for regnskabsåret 01-04-2023 - 31-03-2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, er Deres 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, De 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.

Viborg, den 28-08-2024

TJEK Revision & Rådgivning
Godkendt Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 36563877

Anders Nybo Pedersen
Statsautoriseret revisor
mne47766

Sølling Boghandel ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Sølling Boghandel ApS Tingvej 13, 8543 Hornslet
CVR-nr.	38169726
Stiftelsesdato	09-11-2016
Regnskabsår	01-04-2023 - 31-03-2024
Direktion	Anders Sølling Kristensen
Revisor	TJEK Revision & Rådgivning Godkendt Revisionsaktieselskab Asmildklostervej 11 8800 Viborg
CVR-nr.	36563877
Pengeinstitut	Sparekassen Djursland

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i drift af boghandel i Hornslet og Ebeltoft.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-04-2023 - 31-03-2024 udviser et resultat på kr. 127.739, og selskabets balance pr. 31-03-2024 udviser en balancesum på kr. 3.429.297, og en egenkapital på kr. 808.022.

Selskabet har i løbet af regnskabsperioden tilkøbt en ny boghandel i Ebeltoft pr. 21.03.2024, hvilket forklare udviklingen i balancetallene.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Sølling Boghandel ApS

Resultatopgørelse

	Note	2023/24 kr.	2022/23 kr.
Bruttofortjeneste		1.255.840	1.075.566
Personaleomkostninger	1	-1.002.394	-1.100.054
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-47.165	-63.917
Andre driftsomkostninger		-5.154	0
Driftsresultat		201.127	-88.405
Finansielle omkostninger		-37.296	-19.618
Resultat før skat		163.831	-108.023
Skat af årets resultat		-36.092	23.247
Årets resultat		127.739	-84.776
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		127.739	-84.776
		127.739	-84.776

Sølling Boghandel ApS

Balance 31. marts 2024

	Note	2024 kr.	2023 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		575.817	91.573
Indretning af lejede lokaler		23.191	0
Materielle anlægsaktiver		599.008	91.573
Kapitalinteresser		156.686	110.438
Deposita		113.812	70.312
Finansielle anlægsaktiver		270.498	180.750
Anlægsaktiver		869.506	272.323
Fremstillede varer og handelsvarer		1.994.828	1.230.182
Varebeholdninger		1.994.828	1.230.182
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		17.625	35.450
Udsudte skatteaktiver		68.300	104.392
Tilgodehavende selskabsskat		0	22.000
Andre tilgodehavender		322.666	7.481
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		7.015	7.015
Periodeafgrænsningsposter		1.724	4.024
Tilgodehavender		417.330	180.362
Likvide beholdninger		147.633	72.871
Omsætningsaktiver		2.559.791	1.483.415
Aktiver		3.429.297	1.755.738

Sølling Boghandel ApS

Balance 31. marts 2024

	Note	2024 kr.	2023 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		400.000	400.000
Overført resultat		408.022	280.283
Egenkapital		808.022	680.283
Gæld til banker		31.822	49.003
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		57.155	57.155
Langfristede gældsforpligtelser	2	88.977	106.158
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		17.000	17.000
Gæld til banker		886.549	85.687
Modtagne forudbetalinger fra kunder		68.167	71.684
Leverandører af varer og tjenesteydelser		705.081	205.449
Gæld til tilknyttede virksomheder		62.821	194.627
Gæld til kapitalinteresser		651.805	159.968
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		140.875	234.882
Kortfristede gældsforpligtelser		2.532.298	969.297
Gældsforpligtelser		2.621.275	1.075.455
Passiver		3.429.297	1.755.738
Eventualforpligtelser	3		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	4		

Sølling Boghandel ApS

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 01-04-2023	400.000	280.283	680.283
Årets resultat		127.739	127.739
Egenkapital 31-03-2024	400.000	408.022	808.022

Virksomhedskapitalen har været uændret siden stiftelsen.

Noter

	2023/24	2022/23
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	931.466	1.013.562
Pensioner	67.019	71.413
Andre omkostninger til social sikring	22.422	22.124
Andre personaleomkostninger	-18.513	-7.045
	1.002.394	1.100.054
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>3</u>	<u>3</u>

2. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til banker	31.822	17.000	0
Anden gæld	57.155	0	57.155
	88.977	17.000	57.155

3. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Sølling Erhverv Holding ApS, der er administrationselskab i sambeskatningen.

4. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for banklån, der pr. 31. marts 2024 udgør t.kr. 48, er der givet pant i køretøj, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. marts 2024 udgør t.kr. 53.

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut, som pr. 31. marts 2024 udgør t.kr. 886, er der afgivet virksomhedspant, nom. t.kr. 1.200, der giver pant i debitorer, varelager, samt inventar.

Virksomhedens til enhver tid indestående på driftsfonden i indeks Retail A/S ligger til sikkerhed for virksomhedens mellemværende med Indeks Retail A/S. Gælden til Indeks Retail A/S pr. 31. Marts 2024 t.DKK 651. Den Bogførte værdi af driftsfonden udgør pr. 31. Marts 2024 t.DKK 55.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Sølling Boghandel ApS for 2023/24 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

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, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver, samt modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter, omkostninger til underleverandører samt forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser måles til kostpris. I kostprisen indgår købsvederlaget opgjort til dagsværdi med tillæg af direkte købsomkostninger. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Varebeholdninger

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

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

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.