

## Hornslet Boghandel ApS

Tingvej 13,

8543 Hornslet

CVR-nr. 38169726

## Årsrapport 2022/23

6. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 01-09-2023

---

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

**Hornslet Boghandel ApS**

## **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-04-2022 - 31-03-2023 for Hornslet 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. 31-03-2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-04-2022 - 31-03-2023.

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 01-09-2023

### **Direktion**

Anders Sølling Kristensen  
Direktør

**Hornslet Boghandel ApS**

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

### **Til den daglige ledelse i Hornslet Boghandel ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Hornslet Boghandel ApS for regnskabsåret 01-04-2022 - 31-03-2023 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 01-09-2023

**TJEK Revision & Rådgivning**  
**Godkendt Revisionsaktieselskab**  
CVR-nr. 36563877

Egon Brøndum Nielsen  
Registreret revisor  
mne867

## Hornslet Boghandel ApS

### Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	Hornslet Boghandel ApS Tingvej 13, 8543 Hornslet
CVR-nr.	38169726
Stiftelsesdato	09-11-2016
Regnskabsår	01-04-2022 - 31-03-2023
<b>Direktion</b>	Anders Sølling Kristensen
<b>Revisor</b>	TJEK Revision & Rådgivning Godkendt Revisionsaktieselskab Asmildklostervej 11 8800 Viborg
CVR-nr.	36563877
<b>Pengeinstitut</b>	Sparekassen Djursland

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i drift af boghandel.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-04-2022 - 31-03-2023 udviser et resultat på kr. -84.776, og selskabets balance pr. 31-03-2023 udviser en balancesum på kr. 1.755.738, og en egenkapital på kr. 680.283.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

## Resultatopgørelse

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.075.566</b>	<b>721.006</b>
Personaleomkostninger	1	-1.100.054	-1.088.497
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-63.917	-55.762
<b>Driftsresultat</b>		<b>-88.405</b>	<b>-423.252</b>
Finansielle indtægter		0	1
Finansielle omkostninger		-19.618	-70.180
<b>Resultat før skat</b>		<b>-108.023</b>	<b>-493.431</b>
Skat af årets resultat		23.247	81.145
<b>Årets resultat</b>		<b>-84.776</b>	<b>-412.286</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		-84.776	-412.286
		<b>-84.776</b>	<b>-412.286</b>

Hornslet Boghandel ApS

Balance 31. marts 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		91.573	155.490
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>91.573</b>	<b>155.490</b>
Kapitalinteresser		110.438	110.438
Deposita		70.312	70.312
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>180.750</b>	<b>180.751</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>272.323</b>	<b>336.241</b>
Fremstillede varer og handelsvarer		1.230.182	1.205.063
<b>Varebeholdninger</b>		<b>1.230.182</b>	<b>1.205.063</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		35.450	29.245
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	516.000
Udsudte skatteaktiver		104.392	81.145
Tilgodehavende selskabsskat		22.000	39.000
Andre tilgodehavender		7.481	5.889
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		7.015	0
Periodeafgrænsningsposter		4.024	15.163
<b>Tilgodehavender</b>		<b>180.362</b>	<b>686.443</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>72.871</b>	<b>47.303</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>1.483.415</b>	<b>1.938.809</b>
<b>Aktiver</b>		<b>1.755.738</b>	<b>2.275.050</b>



Hornslet Boghandel ApS

Balance 31. marts 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		400.000	400.000
Overført resultat		280.283	365.059
<b>Egenkapital</b>		<b>680.283</b>	<b>765.059</b>
Gæld til banker		49.003	65.718
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		57.155	53.485
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	2	<b>106.158</b>	<b>119.203</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		17.000	17.000
Gæld til banker		85.687	648.607
Modtagne forudbetalinger fra kunder		71.684	69.440
Leverandører af varer og tjenesteydelser		205.449	340.390
Gæld til tilknyttede virksomheder		194.627	0
Gæld til kapitalinteresser		159.968	172.583
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		234.882	142.767
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>969.297</b>	<b>1.390.787</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>1.075.455</b>	<b>1.509.990</b>
<b>Passiver</b>		<b>1.755.738</b>	<b>2.275.050</b>
Eventualforpligtelser	3		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	4		

## Hornslet Boghandel ApS

### Egenkapitalopgørelse

	<b>Virksomheds kapital</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>I alt</b>
Egenkapital 01-04-2022	400.000	365.059	765.059
Årets resultat		-84.776	-84.776
<b>Egenkapital 31-03-2023</b>	<b>400.000</b>	<b>280.283</b>	<b>680.283</b>

Virksomhedskapitalen har været uændret siden stiftelsen.

## Noter

	2022/23	2021/22
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.013.562	933.620
Pensioner	71.413	88.648
Andre omkostninger til social sikring	22.124	32.926
Andre personaleomkostninger	-7.045	33.303
	<b>1.100.054</b>	<b>1.088.497</b>
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	49.003	17.000	
Anden gæld	57.155		57.155
	<b>106.158</b>	<b>17.000</b>	<b>57.155</b>

## 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 2023 udgør t.kr. 66, er der givet pant i køretøj, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. marts 2023 udgør t.kr. 74.

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut, som pr. 31. marts 2023 udgør t.kr. 85, er der afgivet virksomhedspant, nom. t.kr. 500, 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 2023 t.DKK 159. Den Bogførte værdi af driftsfonden udgør pr. 31. Marts 2023 t.DKK 59.

## Anvendt regnskabspraksis

### Generelt

Årsrapporten for Hornslet Boghandel ApS for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Virksomheden aflægger årsrapport efter regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### Ændring i anvendt regnskabspraksis

Gavekort og tilgodebeviser er reklassificeret fra posten "Anden gæld" til posten forudbetalinger fra kunder under korfristetede gældsforpligtelser. Ændringen har ikke haft nogen beløbsmæssig effekt på egenkapitalen eller resultatopgørelsen.

Sammenligningstal er tilpasset den ændrede regnskabspraksis i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Bortset fra ovennævnte områder er anvendt regnskabspraksis uændret i forhold til sidste 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.

## Anvendt regnskabspraksis

### 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.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### 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:

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi</b>
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.

## Anvendt regnskabspraksis

### 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.

#### Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

#### Varebeholdninger

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.

**Hornslet Boghandel ApS**

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Eventualaktiver og -forpligtelser**

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