



Revisionscentret Ribe
Godkendt revisionsanpartsselskab

Industrivej 50
6760 Ribe
T 7542 0955
E info@reviribe.dk
W www.revisor.dk

CVR nr. 18 93 63 05

FSR - danske revisorer

Klein Bog & idé ApS
Mellemdammen 16 B, st.
6760 Ribe

CVR nr. 38 68 12 49

Årsrapport for 31. maj 2017 – 31. marts 2018

Godkendt på generalforsamlingen den 17. juli 2018

Som dirigent:

Lars Abrahamsen

Aabenraa
Haderslev
Padborg
Ribe
Sønderborg
Tønder

Tal med os

Indholdsfortegnelse

	<i>Side</i>
Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer.....	4 - 5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7 - 9
Resultatopgørelse 31. maj 2017 – 31. marts 2018	10
Balance pr. 31. marts 2018	11 - 12
Noter	13

Selskabsoplysninger

Selskabet	Klein Bog & idé ApS Mellemdammen 16 B, st. 6760 Ribe
	CVR-nr.: 38 68 12 49 Hjemsted: Esbjerg Kommune Regnskabsår: 1. april – 31. marts Stiftelsesdato: 30. maj 2017
Direktion	Lars Abrahamsen
Bestyrelse	Jørn Jensen Bach Lars Abrahamsen
Pengeinstitut	Sydbank Storegade 18 6200 Aabenraa
Revisor	Revisionscentret Ribe Godkendt Revisionsanpartsselskab Industrivej 50 6760 Ribe

Ledelsespåtegning

Ledelsen har i dag aflagt årsrapporten for 31. maj 2017 – 31. marts 2018 for Klein Bog & idé ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

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

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Ribe, den 27. juni 2018

Direktion:

Lars Abrahamsen

Bestyrelse:

Jørn Jensen Bach (formand)

Lars Abrahamsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Klein Bog & idé ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Klein Bog & idé ApS for regnskabsåret 2017/18. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. marts 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2017/18 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Den uafhængige revisors erklæringer

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Ribe, den 27. juni 2018

Revisionscentret Ribe
Godkendt Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 18 93 63 05

Bjarne Barsballe
registreret revisor
mne17319

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive detailhandel med bøger, papirvarer, gaveartikler m.v.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Det er selskabets første regnskabsår, som dækker en egentlig driftsperiode fra overtagelsen af butikken den 1. august 2017 til den 31. marts 2018, svarende til i alt 8 måneder.

Året er forløbet som forventet, og sammenholdt med at der har været afholdt en del opstartsomkostninger, vurderes årets underskud kr. 61.462 at være tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet har foretaget et sammendrag af posterne nettoomsætning samt eksterne omkostninger mv.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

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

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.

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

Årets skat, 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

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 af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af 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 og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 – 7 år	0-20%

Mindre anlægsaktiver omkostningsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret i.h.t. skattelovgivningens regler.

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

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter ikke-børsnoterede værdipapirer, der ikke forventes afhændet. Disse værdipapirer måles til senest kendte kurs på balancedagen.

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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.

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.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til den nominelle værdi.

Resultatopgørelse for 31. maj 2017 - 31. marts 2018

	<i>Note</i>	<i>Dette år</i>
BRUTTOFORTJENESTE		1.129.477
Personaleomkostninger	1	<u>-1.035.896</u>
RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER		93.581
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		<u>-168.920</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER		-75.339
Andre finansielle omkostninger		<u>-2.766</u>
RESULTAT FØR SKAT		-78.105
Skat af årets resultat		<u>16.643</u>
ÅRETS RESULTAT		<u><u>-61.462</u></u>
Forslag til resultatdisponering:		
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0
Overført resultat		<u>-61.462</u>
Disponeret i alt		<u><u>-61.462</u></u>

Balance pr. 31. marts 2018

	<i>Note</i>	<i>Dette år</i>
<u>AKTIVER</u>		
<u>ANLÆGSAKTIVER</u>		
Goodwill		<u>416.000</u>
Immaterielle anlægsaktiver i alt		<u>416.000</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>754.401</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>754.401</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		<u>50.787</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>50.787</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u><u>1.221.188</u></u>
<u>OMSÆTNINGSAKTIVER</u>		
Fremstillede varer og handelsvarer		<u>1.595.449</u>
Varebeholdninger i alt		<u>1.595.449</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		33.814
Udskudt skatteaktiv		16.643
Andre tilgodehavender		125.451
Periodeafgrænsningsposter		<u>1.964</u>
Tilgodehavender i alt		<u>177.872</u>
Likvide beholdninger		<u>24.976</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u><u>1.798.297</u></u>
AKTIVER I ALT		<u><u>3.019.485</u></u>

Balance pr. 31. marts 2018

	<i>Note</i>	<i>Dette år</i>
<u>PASSIVER</u>		
<u>EGENKAPITAL</u>		
Virksomhedskapital		1.000.000
Overført resultat		-61.462
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>0</u>
EGENKAPITAL I ALT		<u><u>938.538</u></u>
<u>HENSATTE FORPLIGTELSE</u>		
Hensættelser til udskudt skat		<u>0</u>
HENSATTE FORPLIGTELSE I ALT		<u><u>0</u></u>
<u>GÆLDSFORPLIGTELSE</u>		
Anden gæld	2	<u>1.200.000</u>
LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT		<u><u>1.200.000</u></u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	2	0
Gæld til pengeinstitutter		42.530
Leverandører af varer og tjenesteydelser		460.277
Anden gæld		370.862
Periodeafgrænsningsposter		<u>7.278</u>
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT		<u><u>880.947</u></u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT		<u><u>2.080.947</u></u>
PASSIVER I ALT		<u><u>3.019.485</u></u>
Eventualforpligtelser	3	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4	

Noter

	<i>Dette år</i>
1. <u>PERSONALEOMKOSTNINGER</u>	
Lønninger	926.503
Pensioner	87.369
Andre omkostninger til social sikring	17.899
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>4.125</u>
I alt	<u><u>1.035.896</u></u>
 Antal personer beskæftiget i gennemsnit	 <u><u>4</u></u>
2. <u>LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER</u>	
Restgæld der forfalder til betaling efter 5 år:	
Anden gæld	<u>1.200.000</u>
I alt	<u><u>1.200.000</u></u>
Langfristede gældsforpligtelser, der forfalder indenfor 1 år:	
Anden gæld	<u>0</u>
I alt	<u><u>0</u></u>
3. <u>EVENTUALFORPLIGTELSER</u>	
Selskabet har indgået lejekontrakt vedr. lejemålet Gl. Kongevej 125, 1850 Frederiksberg. Lejeforholdet er fra lejers side uopsigeligt i 6 måneder, mens lejeforholdet fra udlejers side er uopsigeligt indtil 30. september 2026.	
4. <u>PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER</u>	
Ingen.	

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Lars Abrahamsen

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-649784030684
Tidspunkt for underskrift: 17-07-2018 kl.: 11:20:51
Underskrevet med NemID

Jørn Jensen Bach

Som Bestyrelsesformand NEM ID
PID: 9208-2002-2-423253762890
Tidspunkt for underskrift: 17-07-2018 kl.: 11:30:32
Underskrevet med NemID

Lars Abrahamsen

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-649784030684
Tidspunkt for underskrift: 18-07-2018 kl.: 07:18:59
Underskrevet med NemID

Bjarne Barsballe

Som Revisor NEM ID
RID: 1074758028328
Tidspunkt for underskrift: 18-07-2018 kl.: 07:29:06
Underskrevet med NemID

Lars Abrahamsen

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-649784030684
Tidspunkt for underskrift: 18-07-2018 kl.: 07:37:12
Underskrevet med NemID

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.

This document has esignatur Agreement-ID: 9046b642kRgM12643265