



Aars Bog og Idé ApS
Årsrapport for
1. januar 2019 - 31. december 2019
CVR-nr. 39198045

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 14. september 2020

Claus Kirstein
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Aars Bog og Idé ApS Claus Kirstein Dalumvej 35 9541 Suldrup
CVR-nr.	39198045
Stiftelsesdato	29. december 2017
Hjemsted	Vesthimmerland
Regnskabsår	1. januar 2019 - 31. december 2019
Direktion	Claus Kirstein, Direktør
Revisor	RevisorHuset Hals Registreret revisionsanpartsselskab Midtergade 17a 9370 Hals

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019 for Aars Bog og Idé 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. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019.

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.

Aars, den 14. september 2020

Direktion

Claus Kirstein
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Aars Bog og Idé ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Aars Bog og Idé ApS for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019 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, de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

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.

Hals, den 14. september 2020

RevisorHuset Hals

Registreret revisionsanpartsselskab, CVR-nr. 31885191

Bjarke Kjær
Registreret revisor
mne11396

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive boghandel og hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019 udviser et resultat på kr. -476.377, og selskabets balance pr. 31. december 2019 udviser en balancesum på kr. 1.594.013, og en egenkapital på kr. -201.112.

Supplerende beretninger

Selskabet har tabt sin egenkapital. Selskabets ledelse har garanteret det økonomiske grundlag for, at selskabet kan fortsætte driften i det kommende regnskabsår.

Selskabet forventer, at selskabets selskabskapital vil blive reetableret ved den fremtidige drift, samt eventuelt ved kapitalindskud fra ejerkredsen.

Regnskabet er derfor aflagt under forudsætning om fortsat drift.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Aars Bog og Idé ApS for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

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

Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

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.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Anvendt regnskabspraksis

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	3-10 år	0%

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.

Andre finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i unoterede selskaber indregnes i balancen til kostpris. I kostprisen indgår købsvederlaget opgjort til dagsværdi med tillæg af direkte købsomkostninger. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi. Realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

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.

Resultatopgørelse

	Note	2019 kr.	2017/18 kr.
Bruttofortjeneste		697.567	1.210.483
Personaleomkostninger	1	-1.202.844	-839.078
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-39.690	-34.538
Driftsresultat		-544.967	336.867
Andre finansielle indtægter		238	0
Finansielle omkostninger		-65.412	-48.046
Resultat før skat		-610.141	288.821
Skat af årets resultat		133.764	-63.556
Årets resultat		-476.377	225.265
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-476.377	225.265
Resultatdisponering		-476.377	225.265

Balance 31. december 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		144.222	183.912
Indretning af lejede lokaler		300.000	0
Materielle anlægsaktiver		444.222	183.912
Andre værdipapirer og kapitalandele		50.787	50.787
Finansielle anlægsaktiver		50.787	50.787
Anlægsaktiver		495.009	234.699
Fremstillede varer og handelsvarer		0	1.388.497
Varebeholdninger		0	1.388.497
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		58.835	307.053
Udsudte skatteaktiver		129.348	0
Andre tilgodehavender		1.972	3.440
Periodeafgrænsningsposter		4.800	0
Tilgodehavender		194.955	310.493
Likvide beholdninger		904.049	818.781
Omsætningsaktiver		1.099.004	2.517.771
Aktiver		1.594.013	2.752.470

Balance 31. december 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		-251.112	225.265
Egenkapital		-201.112	275.265
Hensættelser til udskudt skat		0	4.416
Hensatte forpligtelser		0	4.416
Gæld til banker		552.997	937.064
Langfristede gældsforpligtelser	2	552.997	937.064
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		190.000	154.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		379.231	836.407
Selskabsskat		0	59.140
Skyldig moms og afgifter		354.430	116.116
Anden gæld		318.467	370.062
Kortfristede gældsforpligtelser		1.242.128	1.535.725
Gældsforpligtelser		1.795.125	2.472.789
Passiver		1.594.013	2.752.470
Usikkerhed om going concern	3		
Eventualforpligtelser	4		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	5		

Egenkapitalopgørelsen

	Virksomheds Kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2019	50.000	225.265	275.265
Årets resultat	0	-476.377	-476.377
Egenkapital 31. december 2019	50.000	-251.112	-201.112

Virksomhedskapitalen har været uændret siden stiftelsen.

Noter

	2019	2017/18
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	1.033.488	719.056
Pensioner	111.639	85.113
Andre omkostninger til social sikring	20.105	6.472
Andre personaleomkostninger	37.612	28.437
	1.202.844	839.078
Gennemsnitligt antal beskæftigede	3	3

2. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til banker	552.997	0	0
	552.997	0	0

3. Usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt sin egenkapital. Selskabets ledelse har garanteret det økonomiske grundlag for, at selskabet kan fortsætte driften i det kommende regnskabsår.

Selskabet forventer, at selskabets selskabskapital vil blive reetableret ved den fremtidige drift, samt eventuelt ved kapitalindsud fra ejerkredsen.

Regnskabet er derfor aflagt under forudsætning om fortsat drift.

4. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

5. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for engagement med pengeinstitut er der afgivet virksomhedspant i selskabets aktiver for 1.000.000 kr.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Claus Kirstein (CPR valideret)

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-329954907029

IP: 85.191.xxx.xxx

2020-09-15 17:35:03Z

NEM ID 

Bjarke Kjær (CPR valideret)

Registreret revisor

Serienummer: PID:9208-2002-2-468532864309

IP: 212.130.xxx.xxx

2020-09-16 12:27:12Z

NEM ID 

Claus Kirstein (CPR valideret)

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-329954907029

IP: 62.198.xxx.xxx

2020-09-16 13:07:49Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 374U0-LGLHK-GB4UZ-XQ5D3-8HT53-K6CV7

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>