

# **Møns Boghandel ApS**

**CVR. nr. 46384016**

**Storegade 64**

**4780 Stege**

## **Årsrapport for 2016**

(40. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 6. marts 2017

---

Dirigent Bjarne Piet Eilertsen

10090-JJ

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	4
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

**LEDELSESPÅTEGNING:**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 for Møns Boghandel ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

Samtidig er det min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Det er på generalforsamlingen vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stege, den 22. februar 2017

**Direktion**

Marianne Ørting Eilertsen  
Direktør

**REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING  
AF FINANSIELLE OPLYSNINGER:****Til direktionen i Møns Boghandel ApS**

Vi har opstillet medfølgende årsregnskab for Møns Boghandel ApS på grundlag af oplysninger, De har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter balancen pr. 31. december 2016 for Møns Boghandel ApS, resultatopgørelse, egenkapitalopgørelse for regnskabsåret 2016 samt anvendt regnskabspraksis og andre forklarende oplysninger.

Vi har udført opgaven om opstilling af finansielle oplysninger i overensstemmelse med den internationale standard om beslægtede opgaver, ISRS 4410 (ajourført), Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning.

Vi har anvendt vor ekspertise i regnskab og regnskabsaflæggelse til at assistere Dem med udarbejdelsen og præsentationen af dette årsregnskab i overensstemmelse med årsregnskabslovens klasse B. Vi har overholdt relevante etiske krav i FSR danske revisorers Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig 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.

Næstved, den 22. februar 2017

**ENGELSTED PETERSEN**  
Statsaut. revisionsanpartsselskab  
CVR.nr. 20658231

Lars Engelsted Petersen  
Statsautoriseret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

- Selskabet:** Møns Boghandel ApS  
Storegade 64  
4780 Stege
- CVR. nr.: 46384016  
Regnskabsår: 1. januar 2016 - 31. december 2016
- Formål:** Selskabets formål er at drive detailvirksomhed, virksomhed med handel, rådgivnings-, investerings- og finansieringsvirksomhed og anden naturlig forbunden virksomhed - eventuelt dattervirksomhed
- Direktion:** Marianne Ørting Eilertsen, Direktør
- Revisor:** Engelsted Petersen  
Statsautoriserede revisorer  
Farvergade 9B  
4700 Næstved
- Binavne:** Commercial-realestate.dk ApS  
E-advise ApS  
Eilertsen-advise.dk ApS, Sjusefine ApS

## LEDELSESBERETNING

### **Selskabets væsentligste aktiviteter:**

Selskabets primære aktivitet er at drive detailvirksomhed, virksomhed med handel, rådgivnings-, investerings og finansieringsvirksomhed og anden naturlig forbunden virksomhed - eventuelt dattervirksomhed.

### **Usikkerhed ved indregning eller måling:**

Ledelsen vurderer, at der ikke har været poster i årsregnskabet, der har været påvirket af væsentlig usikkerhed ved indregning og måling.

### **Usædvanlige forhold:**

Selskabet har ikke været udsat for usædvanlige forhold, der har påvirket indregning og måling.

### **Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold:**

Selskabets resultat for 2016 har bestemt været tilfredsstillende, da der er overskud trods en del ekstraordinære udgifter til ejendommens vedligehold.

Selskabet har ikke afholdt udgifter til forskning og udvikling i regnskabsåret.

Selskabet har ikke filialer i udlandet.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning:**

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

### **Den fremtidige udvikling:**

Selskabets ledelse forventer et positivt resultat i det kommende regnskabsår.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis:**

#### **Regnskabsklasse:**

Årsrapporten for Møns Boghandel ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte elementer fra regnskabsklasse C.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

#### **Rapporteringsvaluta:**

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

#### **Generelt om indregning og måling:**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

#### **Resultatopgørelsen:**

##### **Nettoomsætning:**

Indtægter ved salg af varer indgår i omsætningen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Bruttofortjeneste og -tab:**

Selskabet har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

### **Af- og nedskrivninger på materielle og immaterielle anlægsaktiver:**

Af- og nedskrivninger på materielle og immaterielle 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:

Bygninger	50 år
Grunde afskrives ikke	

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af 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 udgifter:**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursgevinster og tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta.

### **Skat:**

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.

### **Balancen:**

#### **Materielle anlægsaktiver:**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

#### **Likvider:**

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Udbytte for regnskabsåret:**

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### **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. I de tilfælde, for eksempel vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

### **Gældsforpligtelser:**

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

### **Eventualaktiver og -forpligtelser:**

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

### **Likvider:**

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

RESULTATOPGØRELSE

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Bruttoresultat</b>		64.934	44.844
Personaleomkostninger	1	0	-13.009
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-39.905	-38.715
<b>Driftsresultat</b>		<u>25.029</u>	<u>-6.880</u>
Finansielle indtægter		152	0
Finansielle udgifter		-1.266	-2.311
<b>Resultat før skat</b>		<u>23.915</u>	<u>-9.191</u>
Skat af årets resultat	3	0	-9
<b>Årets resultat</b>		<u>23.915</u>	<u>-9.200</u>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		50.000	0
Øvrige reserver		-26.085	-9.200
Disponeret i alt		<u>23.915</u>	<u>-9.200</u>

## BALANCE 31. DECEMBER 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>AKTIVER</b>			
Grunde og bygninger	4	2.303.078	2.342.983
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	0	16.192
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>2.303.078</b>	<b>2.359.175</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>			
		<b>2.303.078</b>	<b>2.359.175</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>87.067</b>	<b>56.504</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>			
		<b>87.067</b>	<b>56.504</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<b>2.390.145</b>	<b>2.415.679</b>

BALANCE 31. DECEMBER 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>PASSIVER</b>			
Selskabskapital		326.000	326.000
Overført resultat		1.935.565	1.961.650
Udbytte for regnskabsåret		50.000	0
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	6	<b>2.311.565</b>	<b>2.287.650</b>
Anden gæld		65.938	96.385
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		12.642	31.644
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>78.580</b>	<b>128.029</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT</b>		<b>78.580</b>	<b>128.029</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<b>2.390.145</b>	<b>2.415.679</b>
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	7		

NOTER

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
<b>1. Personalemkostninger:</b>		
Lønninger	0	11.812
Andre omkostninger til social sikring	0	1.160
Andre personalemkostninger	0	37
	<u><b>0</b></u>	<u><b>13.009</b></u>
<b>2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver:</b>		
Afskrivning, bygninger	39.905	38.715
	<u><b>39.905</b></u>	<u><b>38.715</b></u>
<b>3. Skat af årets resultat:</b>		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	9
	<u><b>0</b></u>	<u><b>9</b></u>
<b>4. Grunde og bygninger:</b>		
Kostpris primo	3.281.886	3.125.878
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	156.008
<b>Kostpris ultimo</b>	<u><b>3.281.886</b></u>	<u><b>3.281.886</b></u>
Af- og nedskrivninger primo	-938.903	-900.188
Årets afskrivninger	-39.905	-38.715
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<u><b>-978.808</b></u>	<u><b>-938.903</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u><b>2.303.078</b></u>	<u><b>2.342.983</b></u>
<b>5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar:</b>		
Kostpris primo	16.192	16.192
Afgang i årets løb	-16.192	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<u><b>0</b></u>	<u><b>16.192</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u><b>0</b></u>	<u><b>16.192</b></u>

NOTER

**6. Egenkapital:**

	<b>1/1 2016</b>	<b>Årets resultat</b>	<b>31/12 2016</b>
Selskabskapital	326.000	0	326.000
Henlagt til udbytte	0	50.000	50.000
Overført resultat	1.961.650	-26.085	1.935.565
	<b>2.287.650</b>	<b>23.915</b>	<b>2.311.565</b>

Selskabskapitalen er fordelt på 326 anparter a kr. 1.000.

**7. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger:**

Selskabet har ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.