

MASKINMESTERSKOLENS BOGHANDEL - BOGFONDENS FORLAG A/S

Ingevej 38
2740 Skovlunde

Årsrapport
1. maj 2017 - 30. april 2018

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

27/09/2018

Niels Sloth

Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5
--	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	MASKINMESTERSKOLENS BOGHANDEL - BOGFONDENS FORLAG A/S Ingevej 38 2740 Skovlunde Telefonnummer: 40295132 Fax: 39293091 CVR-nr: 51606728 Regnskabsår: 01/05/2017 - 30/04/2018
Revisor	Brønshøj Regnskab IVS Registrerede revisorer Havdrupvej 24 2700 Brønshøj DK Danmark CVR-nr: 36709030 P-enhed: 1020305114

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Maskinmesterskolens Boghandel - Bogfondens Forlag A/S for regnskabsåret 1. maj 2017 - 30. april 2018 .

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2017 - 30. april 2018.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skovlunde, den 27/09/2018

Direktion

Connie Milwertz

Bestyrelse

Søren Hviid Junker

Niels Preben Sloth

Erik Andreassen

Jørn Wetterberg

Connie Milwertz

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i MASKINMESTERSKOLENS BOGHANDEL - BOGFONDENS FORLAG A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for MASKINMESTERSKOLENS BOGHANDEL - BOGFONDENS FORLAG A/S for regnskabsåret 1. maj 2017 - 30. april 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr 30. april 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2017 - 30. april 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for regnskabet

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at

opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

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 revision 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 revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

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.

København, 27/09/2018

Claus Christensen , mne15283
Registreret revisor
Brønshøj Regnskab IVS Registrerede revisorer
CVR: 36709030

Ledelsesberetning

Selskabets hovedaktiviteter

Selskabets udøver nu kun formueadministration. Driftsaktiviteter er afhændet efteråret 2016.

Udvikling i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er negativt, påvirket af endelig afvikling af virksomhedens erhvervs-mæssige aktiviteter

Årsrapporten omfatter efter ledelsens skøn de oplysninger, der er nødvendige for en korrekt bedømmelse af selskabets aktiver og passiver, dets økonomiske stilling samt resultat i det forløbne regnskabsår. Der forventes et negativt resultat for det kommende år. Selskabet kun formueadministrerende.

Anvendt regnskabspraksis

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

Regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

RESULTATOPGØRELSE

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i bruttoresultatet, udgør for året kun tilbagebetaling vedr. tidligere fakturering.

Vareforbrug

Vareforbrug omfattede direkte omkostninger til vareforbrug, der relaterer sig til årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger der indregnes i bruttoresultatet, omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, operationelle leasingydelser, eventuelle tab på debitorer m.v.

Andre driftsindtægter (sidste år)

Andre driftsindtægter og -omkostninger der indregnes i bruttoresultatet, indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, og omfatter modtaget goodwill ved salg af selskabets aktiviteter.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket eventuelle modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelse under a conto-skatteordningen m.v. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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.

BALANCEN:

Anlægsaktiver, driftsmidler og inventar

Der er ikke længere anlægsaktiver.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Andre tilgodehavender udgør forudbetalt a conto skat.

Eventuel skattetilgodehavende

Der afsættes ikke skatteaktiv ved negativt skattemæssigt resultat.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser omfatter gæld vedr. tjenesteydelser. Gældforpligtelserne måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. maj 2017 - 30. apr. 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Nettoomsætning		-480	2.813.456
Vareforbrug		0	-2.302.619
Andre driftsindtægter		0	250.000
Eksterne omkostninger		-24.746	-228.159
Bruttoresultat		-25.226	532.678
Personaleomkostninger	1	-91.285	-893.751
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		0	-11.207
Resultat af ordinær primær drift		-116.511	-372.280
Øvrige finansielle omkostninger		-98	-1.229
Ordinært resultat før skat		-116.609	-373.509
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		-116.609	-373.509
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	800.000
Overført resultat		-116.609	-1.173.509
I alt		-116.609	-373.509

Balance 30. april 2018

Aktiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Tilgodehavende skat		17.000	0
Andre tilgodehavender		3.735	27.117
Tilgodehavender i alt		20.735	27.117
Likvide beholdninger		509.796	1.550.027
Omsætningsaktiver i alt		530.531	1.577.144
Aktiver i alt		530.531	1.577.144

Balance 30. april 2018

Passiver

	Note	2017/18	2016/17
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		500.000	500.000
Overført resultat		17.931	134.540
Forslag til udbytte		0	800.000
Egenkapital i alt		517.931	1.434.540
Leverandører af varer og tjenesteydelser		12.600	16.257
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		0	126.347
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		12.600	142.604
Gældsforpligtelser i alt		12.600	142.604
Passiver i alt		530.531	1.577.144

Noter

1. Personaleomkostninger

	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Løn og gager	88.985	851.586
Pensionsbidrag	0	21.000
Andre omkostninger til social sikring	2.300	21.165
	<u>91.285</u>	<u>893.751</u>

Der har i året været beskæftiget gennemsnitligt 0,25 fuldtidsansat medarbejder.

2. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har ikke eventualforpligtelser, pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

3. Oplysning om ejerskab

Bestemmende indflydelse og ejerforhold

Selskabet er 100% ejet af Heinrich Gilles Mindefond, CVR-nr. 11622542. Der er ikke forretningsmæssigt samarbejde med fonden.