

ALLERØD BOG & IDÉ APS
M. D. MADSENSVEJ 8, 3450 ALLERØD
CVR.NR. 55 05 46 14

ÅRSRAPPORT
1. OKTOBER 2017 - 30. SEPTEMBER 2018
44. REGNSKABSÅR

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 31. januar 2019.

dirigent Lars Wagtberg

INDHOLDSFORTEGNELSE**Påtegninger**

Ledelsespåtegning 2

Den uafhængige revisors revisionspåtegning 3-6

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 7

Ledelsesberetning 8

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis 9-12

Resultatopgørelse 13

Balance 14-15

Pengestrømsopgørelse 16

Noter 17-18

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 for Allerød Bog & Idé 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. 30. september 2018 og af resultatet af selskabets aktiviteter samt pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Allerød, den 9. januar 2019

Direktion

direktør Lars Wagtberg

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til kapitalejerne i Allerød Bog & Idé ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Allerød Bog & Idé ApS for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 – 30. september 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 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 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 regnskabsprincipper om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

- 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 væsentlig 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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

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.

Allerød, den 9. januar 2019
GBH REVISION & RÅDGIVNING
REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB
CVR-NR. 17 61 04 30

Lene Hviid Hansen
registreret revisor
medlem af FSR - danske revisorer
mne 28610

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Allerød Bog & Idé ApS M. D. Madsensvej 8 3450 Allerød CVR. nr.: 55 05 46 14 Stiftelsesdato: 1. januar 1976 Hjemsteds kommune: Allerød Regnskabsperiodens startdato: 1. oktober 2017 Regnskabsperiodens slutdato: 30. september 2018 Foregående regnskabsperiodes startdato: 1. oktober 2016 Foregående regnskabsperiodes slutdato: 30. september 2017
Direktion	Direktør Lars Wagtberg
Revision	GBH Revision & Rådgivning Registreret Revisionsaktieselskab M. D. Madsensvej 13 3450 Allerød
Pengeinstitut	Danske Bank A/S Allerød afdeling M. D. Madsensvej 10 3450 Allerød

LEDELSESBERETNING FOR 2017/18

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i lighed med tidligere år primært af detailhandel ved salg af bøger og kontorartikler mv.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen vurderer, at resultatet for regnskabsåret 2017/18 har været tilfredsstillende.

Ledelsen forventer ligeledes et tilfredsstillende resultat for næste år.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er fra regnskabsårets afslutning og frem til i dag ikke indtrådt væsentlige forhold, som vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling, som den fremgår af årsrapporten.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Allerød Bog & Idé ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

Selskabet har valgt at anvende Årsregnskabslovens §32 ved at sammendrage visse regnskabsposter og benævne disse bruttofortjeneste.

De væsentligste indregnings- og målingsprincipper er følgende:

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Salg af varer indregnes som nettoomsætning, når varen er solgt og leveret (salgs-metoden).

Indtægter fra salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage, inkl. feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. 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, tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skat af årets resultat

Skat af årets skattepligtige indkomst samt forskydning i udskudt skat og eventuelle reguleringer fra tidligere års skatter 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

Immaterielle anlægsaktiver

Den erhvervede goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Indretning i lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Indretning i lejede lokaler afskrives over 5 år.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3 - 7 år

Aktiver med en kostpris på kr. 13.500 og derunder indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle anlægsaktiver

Driftsfonde

Driftsfonde er opskrevet til tilgodehavender på statusdagen. Indskud i indkøbsforening er medtaget til kostpris.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationsværdi, såfremt denne er lavere. Der foretages nedskrivning på ukurante, herunder langsomt omsættelige varer.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsessomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, med fradrag af skattemæssige underskud.

Ved negativ udskudt skat vil den udskudte skat blive aktiveret, såfremt det vurderes, at selskabet i de kommende år vil kunne udnytte den negative udskudte skat.

For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen, der opstilles efter den indirekte metode, viser pengestrømme fra drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, samt selskabets likvide reserver ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som driftsresultat reguleret for poster uden likviditetseffekt, betalte finansielle poster, betalte selskabsskatter samt ændring i driftskapital.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte.

Likvide reserver omfatter likvide beholdninger med fradrag af kortfristet bankgæld, som forfalder på anfordring. Finansielle reserver udgøres af likvide reserver tillagt uudnyttede garanterede kreditfaciliteter med en løbetid på mere end et år.

RESULTATOPGØRELSE FOR ÅRET 2017/18

<u>Noter</u>		<u>2016/17</u> <u>Kr. 1.000</u>
	BRUTTOFORTJENESTE	2.256.819 2.368
1	Personaleomkostninger	-2.008.443
	Afskrivninger	<u>-55.913</u> <u>-56</u>
	DRIFTSRESULTAT	192.463 178
	Andre finansielle indtægter	0
	Finansielle omkostninger	<u>-13.251</u> <u>-14</u>
	RESULTAT FØR SKAT	179.212 164
2	Skat af årets resultat	<u>-33.983</u> <u>-30</u>
	ÅRETS RESULTAT	145.229 134
	Forslag til resultatdisponering	
	Udbytte for regnskabsåret	0
	Overført resultat	<u>145.229</u> <u>134</u>
	RESULTATDISPONERING I ALT	145.229 134

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2018

A K T I V E R

<u>Noter</u>		30.9.2017 <u>Kr. 1.000</u>
Goodwill	<u>0</u>	<u>0</u>
Immaterielle anlægsaktiver	<u>0</u>	<u>0</u>
Indretning i lejede lokaler	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>33.738</u>	<u>89</u>
Materielle anlægsaktiver	<u>33.738</u>	<u>89</u>
Driftsfonde mv	563.901	593
Depositum	<u>27.066</u>	<u>27</u>
Finansielle anlægsaktiver	<u>590.967</u>	<u>620</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>624.705</u>	<u>709</u>
Varebeholdninger	<u>1.902.247</u>	<u>2.109</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	56.347	39
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	0	0
Periodeafgrænsningsposter	<u>7.855</u>	<u>29</u>
Tilgodehavender	<u>64.202</u>	<u>68</u>
Likvide beholdninger	<u>552.268</u>	<u>366</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>2.518.717</u>	<u>2.543</u>
AKTIVER	<u>3.143.422</u>	<u>3.252</u>

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2018**P A S S I V E R**

<u>Noter</u>		30.9.2017
		<u>Kr. 1.000</u>
	Virksomhedskapital	200.000 200
3	Reserve for opskrivninger	400.230 423
	Overført resultat	<u>756.578 611</u>
4	EGENKAPITAL	<u>1.356.808 1.234</u>
	Udskudt skat	<u>101.437 119</u>
	HENSATTE FORPLIGTELSER	<u>101.437 119</u>
	Langfristede gældsforpligtelser	<u>0 0</u>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	788.177 893
	Selskabsskat, kortfristet	45.430 30
	Anden gæld	575.184 578
	Kortfristet gæld tilknyttet selskab	<u>276.386 398</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser	<u>1.685.177 1.899</u>
	GÆLDSFORPLIGTELSER	<u>1.685.177 1.899</u>
	PASSIVER	<u>3.143.422 3.252</u>
5	Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.	
6	Nærtstående parter	
7	Ejerforhold	

PENGESTRØMSOPGØRELSE FOR ÅRET 2017/18

Driftsresultat	192.463
Afskrivninger og nedskrivninger	55.913
Andre reguleringer	0
Driftens likviditetsvirkninger før ændring i arbejdskapital	<u>248.376</u>
Ændring i tilgodehavender	4.370
Ændring i varebeholdninger	206.688
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	<u>-228.886</u>
Ændring i arbejdskapital	<u>-17.828</u>
Driftens likviditetsvirkninger før finansielle poster og skat	230.548
Modtagne renter og udbytter m.v.	0
Betalte renter	-13.251
Betalt sambeskatningsbidrag	<u>-30.448</u>
PENGESTRØMME FRA DRIFTSAKTIVITET	<u>186.849</u>
Investeringer	
Køb af materielle anlægsaktiver	0
Salg af materielle anlægsaktiver	<u>0</u>
PENGESTRØMME FRA INVESTERINGSAKTIVITET	<u>0</u>
Finansiering	
Afdrag og nedbringelse af langfristet gæld	0
Betalt udbytte til kapitalejere	<u>0</u>
PENGESTRØMME FRA FINANSIERINGSAKTIVITET	<u>0</u>
NETTOPENGESTRØMME	<u>186.849</u>
Likvide midler ved årets begyndelse	<u>365.419</u>
Likvide midler ved årets udgang	<u>552.268</u>

NOTER

	2016/17 Kr. 1.000	
1 Personalemkostninger		
Lønninger	1.632.818	1.759
Pensioner	324.177	319
Andre omkostninger til social sikring	51.448	56
	2.008.443	2.134

Antal fuldtidsbeskæftigede personer i gennemsnit: 6 (2016/17: 7)

2 Skat af årets resultat

Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	45.430	30
Udskudt skat 1.10.2017	0	0
Udskudt skat 30.9.2018	-11.447	0
	33.983	30

3 Reserve for opskrivninger

Opskrivninger 1.10.2017	422.721	451
Årets opskrivninger	-28.835	-36
	393.886	415
Udskudt skat af årets opskrivninger	6.344	8
Reserve for opskrivninger 30.9.2018	400.230	423

4 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Reserve for netto- opskrivning	Udbytte	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1.10.2017	200.000	422.721	0	611.349	1.234.070
Reserve for opskrivning		-22.491			-22.491
Overført af årets resultat	0	0	0	145.229	145.229
Forslag til udbytte	0	0	0	0	0
Egenkapital 30.9.2018	200.000	400.230	0	756.578	1.356.808

Virksomhedskapitalen har været uændret kr. 200.000 de seneste 5 år

NOTER

5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter i henhold til selskabsskattelovens regler subsidiært for skatten af de øvrige koncernforbundne selskabers sambeskatningsindkomst og alene begrænset til den ejerandel, hvormed selskabet indgår i koncernen.

6 Nærtstående parter

Samlede renteomkostninger til tilknyttede virksomheder

13.215

Bestemmende indflydelse:

Direktør Lars Wagtberg, Slettetoften 2, 2630 Tåstrup

7 Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af virksomhedskapitalen:

L. Wagtberg Holding ApS
Slettetoften 2
2630 Tåstrup