

# SKØRPING BOGHANDEL ApS

Jyllandsgade 5  
9520 Skørping

Årsrapport  
1. oktober 2015 - 30. september 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

28/02/2017

Anette Petersen  
Dirigent

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport .....	5
--	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	8
-------------------------	---

Balance .....	9
---------------	---

Noter .....	11
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** SKØRPING BOGHANDEL ApS  
Jyllandsgade 5  
9520 Skørping  
Telefonnummer: 98391043  
CVR-nr: 60365911  
Regnskabsår: 01/10/2015 - 30/09/2016

**Bankforbindelse** Sparekassen Himmerland  
9530 Støvring

# Ledespåtegning

Vi har aflagt dette årsregnskab for tiden 1/10 2015 - 30/9 2016.

Regnskabet er aflagt i overensstemmelse med krav i lovgivning, regnskabsstandarder, vedtægter og aftaler.

Årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets økonomiske situation, dets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skørping, den 23/02/2017

## Direktion

Anette Petersen

## Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Selskabet har fravalgt revision.

# Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i selskabet Skørping Boghandel ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for selskabet Skørping Boghandel ApS for regnskabsåret 1/10 2015 - 30/9 2016 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard om opstilling af finansielle oplysninger, ISRS 4410.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise i regnskab og regnskabsaflæggelse til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante etiske krav, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen 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.

Skørping, 23/02/2017

Jette Nielsen  
registreret revisor  
ONreVISION registreret revisionsanpartsselskab  
CVR: 33043163

# Anvendt regnskabspraksis

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

## Generelt

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. I resultatopgørelsen indregnes 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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

## Resultatopgørelse

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksle. Moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

### Andre eksterne omkostninger

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

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

## Balance

### Materielle anlægsaktiver

Selskabets ejendomme er investeringsejendomme som måles til dagsværdi på balancedagen.

Grunde og bygninger, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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 aktivernes forventede brugstider og restværdier.

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 afskrivninger.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsevnen er lavere end end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

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 acpntoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måkes 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 resultatopgørelse over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

# Resultatopgørelse 1. okt 2015 - 30. sep 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>482.663</b>	<b>606.081</b>
Personaleomkostninger .....		-387.248	-475.594
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		0	-22.000
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>95.415</b>	<b>108.487</b>
Øvrige finansielle omkostninger .....		-87.733	-87.839
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>7.682</b>	<b>20.648</b>
Skat af årets resultat .....		-19.000	-34.000
<b>Årets resultat .....</b>		<b>-11.318</b>	<b>-13.352</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		-11.318	-13.352
<b>I alt .....</b>		<b>-11.318</b>	<b>-13.352</b>



# Balance 30. september 2016

## Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Grunde og bygninger .....		1.250.000	1.250.000
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>1.250.000</b>	<b>1.250.000</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>1.250.000</b>	<b>1.250.000</b>
Fremstillede varer og handelsvarer .....		704.000	764.000
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>704.000</b>	<b>764.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		55.380	33.820
Tilgodehavende skat .....		129.000	148.000
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>184.380</b>	<b>181.820</b>
Likvide beholdninger .....		8.980	13.691
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>897.360</b>	<b>959.511</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>2.147.360</b>	<b>2.209.511</b>

# Balance 30. september 2016

## Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv. ....		200.000	200.000
Overført resultat .....		178.554	189.872
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>378.554</b>	<b>389.872</b>
Gæld til realkreditinstitutter .....		878.775	908.752
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>878.775</b>	<b>908.752</b>
Gæld til banker .....		478.582	468.278
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		172.854	175.426
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		238.595	267.183
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>890.031</b>	<b>910.887</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.768.806</b>	<b>1.819.639</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>2.147.360</b>	<b>2.209.511</b>

# Noter

## **1. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold**

Selskabets formål er at drive boghandlervirksomhed og dermed forbundet virksomhed.

## **2. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Udover den pant som kreditforeningen har i ejendommen, så har anpartshaver og ægtefælle afgivet selskyldnigerkaution overfor banken.

## **3. Information om gennemsnitligt antal ansatte**

Der har i gennemsnit været under 3 ansatte i regnskabsåret.