

**MARTIN MORTENSEN BOGHANDEL A/S**  
**Taastrup Hovedgade 77**  
**2630 Taastrup**

---

**ÅRSRAPPORT FOR 2015/16**  
**61. REGNSKABSÅR**

**Opstillet uden revision eller review**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 25. januar 2017



Bettina Mortensen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. september - 31. august	8
Balance 31. august	9
Noter til årsrapporten	11

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. september 2015 - 31. august 2016 for MARTIN MORTENSEN BOGHANDEL A/S.

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. august 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2015 - 31. august 2016.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 25. januar 2017

### Direktion



Bettina Schwabach Mortensen  
direktør

### Bestyrelse

Anny Elisa Mortensen

Torben Krog Jensen

Bettina Schwabach Mortensen



Knud Schwabach Mortensen

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### *Til kapitalejeren i MARTIN MORTENSEN BOGHANDEL A/S*

Vi har opstillet årsregnskabet for MARTIN MORTENSEN BOGHANDEL A/S for regnskabsåret 1. september 2015 - 31. august 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's Ethiske 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 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.

Vallensbæk, den 25. januar 2017

**Revisionsfirmaet Mogens Møller Nielsen**

Registreret revisionsfirma

CVR-nr. 10 26 12 79



Mogens Møller Nielsen

Registreret revisor

## **Selskabsoplysninger**

<b>Selskabet</b>	MARTIN MORTENSEN BOGHANDEL A/S Taastrup Hovedgade 77 2630 Taastrup  Telefon: 43990160  CVR-nr.: 64 59 94 10 Regnskabsår: 1. september - 31. august Stiftet: 28. marts 1956 Hjemsted: Høje Taastrup
<b>Bestyrelse</b>	Anny Elisa Mortensen Torben Krog Jensen Bettina Schwabach Mortensen Knud Schwabach Mortensen
<b>Direktion</b>	Bettina Schwabach Mortensen, direktør
<b>Revisor</b>	Revisionsfirmaet Mogens Møller Nielsen Registreret revisionsfirma Kirkebakke Allé 12-14 2625 Vallensbæk

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at drive handel fortrinsvis bog- og papirhandel, handel med fotografiske artikler, kunstgenstande og dermed beslægtede artikler samt drift af fast ejendom.

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

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et underskud på kr. 149.600, og selskabets balance pr. 31. august 2016 udviser en egenkapital på kr. 646.195.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

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

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for MARTIN MORTENSEN BOGHANDEL A/S for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015/16 er aflagt i kr..

### Generelt om indregning og måling

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

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpe-materialer og andre eksterne omkostninger.

## Anvendt regnskabspraksis

### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

### Personaleomkostninger

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

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.



## Anvendt regnskabspraksis

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

### Balancen

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

#### Selskabsskat og udskudt skat

MARTIN MORTENSEN BOGHANDEL A/S hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

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

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

#### Gældsforpligtelser

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

## Resultatopgørelse 1. september - 31. august

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>863.582</b>	<b>938.374</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-968.857</u>	<u>-1.170.862</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>-105.275</b>	<b>-232.488</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		0	-10.270
Andre driftsomkostninger		<u>-15.404</u>	<u>0</u>
<b>Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer</b>		<b>-120.679</b>	<b>-242.758</b>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-120.679</b>	<b>-242.758</b>
Finansielle indtægter	2	6.042	23.895
Finansielle omkostninger	3	<u>-34.963</u>	<u>-41.799</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-149.600</b>	<b>-260.662</b>
Skat af årets resultat	4	<u>0</u>	<u>-194.429</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-149.600</u></b>	<b><u>-455.091</u></b>
Foreslået udbytte		51.700	50.600
Overført resultat		<u>-201.300</u>	<u>-505.691</u>
		<b><u>-149.600</u></b>	<b><u>-455.091</u></b>

## Balance 31. august

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	15.404
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<u>0</u>	<u>15.404</u>
Deposita		3.251	3.251
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u>3.251</u>	<u>3.251</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>3.251</u>	<u>18.655</u>
Færdigvarer og handelsvarer		0	969.777
<b>Varebeholdninger</b>		<u>0</u>	<u>969.777</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	83.184
Andre tilgodehavender		528	0
Selskabsskat		5.159	0
<b>Tilgodehavender</b>		<u>5.687</u>	<u>83.184</u>
Værdipapirer		78.000	140.436
<b>Værdipapirer</b>		<u>78.000</u>	<u>140.436</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>1.037.554</u>	<u>455.126</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>1.121.241</u>	<u>1.648.523</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u>1.124.492</u></u>	<u><u>1.667.178</u></u>

## Balance 31. august

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		500.000	500.000
Overført resultat		94.495	295.795
Foreslået udbytte for regnskabsåret		51.700	50.600
<b>Egenkapital</b>	<b>5</b>	<b><u>646.195</u></b>	<b><u>846.395</u></b>
Selskabsdeltagere og ledelse		<u>165.393</u>	<u>250.944</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>6</b>	<b><u>165.393</u></b>	<b><u>250.944</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.288	300.371
Anden gæld		<u>310.616</u>	<u>269.468</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>312.904</u></b>	<b><u>569.839</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>478.297</u></b>	<b><u>820.783</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>1.124.492</u></b>	<b><u>1.667.178</u></b>

## Noter til årsrapporten

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	873.896	1.062.767
Pensioner	46.411	62.873
Andre omkostninger til social sikring	25.458	34.485
Andre personaleomkostninger	<u>23.092</u>	<u>10.737</u>
	<b><u>968.857</u></b>	<b><u>1.170.862</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>5</u>
<b>2 Finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter	<u>6.042</u>	<u>23.895</u>
	<b><u>6.042</u></b>	<b><u>23.895</u></b>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	13.240	41.799
Kursreguleringer omkostninger	<u>21.723</u>	<u>0</u>
	<b><u>34.963</u></b>	<b><u>41.799</u></b>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Regulering af udskudt skat tidligere år	<u>0</u>	<u>194.429</u>
	<b><u>0</u></b>	<b><u>194.429</u></b>

## Noter til årsrapporten

### 5 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. september 2015	500.000	295.795	50.600	846.395
Betalt ordinært udbytte	0	0	-50.600	-50.600
Årets resultat	0	-201.300	51.700	-149.600
<b>Egenkapital 31. august 2016</b>	<b>500.000</b>	<b>94.495</b>	<b>51.700</b>	<b>646.195</b>

Selskabskapitalen specificerer sig således:

27 -aktier á kr. 10.000	270.000
3 -aktier á kr. 5.000	15.000
10 -aktier á kr. 1.000	10.000
10 -aktier á kr. 500	5.000
1 -aktie á kr. 200.000	200.000
	<b>500.000</b>

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

### 6 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. september 2015	Gæld 31. august 2016	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Selskabsdeltagere og ledelse	250.944	165.393	0	0
	<b>250.944</b>	<b>165.393</b>	<b>0</b>	<b>0</b>