

## Martin Mortensen Boghandel A/S

Taastrup Hovedgade 77, 2630 Taastrup

CVR-nr. 64 59 94 10

Årsrapport for 2014/15

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling den 13/01 2016



Bettina Mortensen  
Dirigent

# Indholdsfortegnelse

## Side

### **Påtegninger**

Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2

### **Ledelsesberetning**

Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4

### **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. september - 31. august	5
Balance 31. august	6
Noter til årsrapporten	8
Anvendt regnskabspraksis	11

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. september 2014 - 31. august 2015 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 2015 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2014 - 31. august 2015.

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.

Taastrup, den 13. januar 2016

### Direktion

Betinna Schwabach Mortensen  
direktør

### Bestyrelse

Anny Elisa Mortensen

Torben Krog Jensen

Betinna 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 2014 - 31. august 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vores 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 revisors 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.

Frederiksberg, den 13. januar 2016

**Baker Tilly Denmark**  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 35 25 76 91

  
Michael Brink Larsen  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

Selskabet	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
Bestyrelse	Anny Elisa Mortensen Torben Krog Jensen Betinna Schwabach Mortensen Knud Schwabach Mortensen
Direktion	Betinna Schwabach Mortensen, direktør
Revisor	Baker Tilly Denmark Godkendt Revisionspartnerselskab Nimbusparken 24, 2. 2000 Frederiksberg

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

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

### Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2014/15 udviser et underskud på kr. 455.091, og selskabets balance pr. 31. august 2015 udviser en egenkapital på kr. 846.395.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

## Resultatopgørelse 1. september - 31. august

	Note	2014/15 kr.	2013/14 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>938.374</b>	<b>939.552</b>
Personaleomkostninger	1	-1.170.862	-1.213.864
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>-232.488</b>	<b>-274.312</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-10.270	-10.439
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-242.758</b>	<b>-284.751</b>
Finansielle indtægter	2	23.895	104.697
Finansielle omkostninger	3	-41.799	-18.458
<b>Resultat før skat</b>		<b>-260.662</b>	<b>-198.512</b>
Skat af årets resultat	4	-194.429	17.451
<b>Årets resultat</b>		<b>-455.091</b>	<b>-181.061</b>
Foreslået udbytte		50.600	49.200
Overført overskud		-505.691	-230.261
		<b>-455.091</b>	<b>-181.061</b>

**Balance 31. august**

Note	2014/15 kr.	2013/14 kr.
<b>Aktiver</b>		
	15.404	25.674
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>15.404</b>	<b>25.674</b>
	0	2.000
Andre værdipapirer og kapitalandele		
Deposita	3.251	3.251
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>3.251</b>	<b>5.251</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>18.655</b>	<b>30.925</b>
	969.777	940.618
Færdigvarer og handelsvarer		
<b>Varebeholdninger</b>	<b>969.777</b>	<b>940.618</b>
	83.184	17.495
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Udskudt skatteaktiv	0	194.429
Selskabsskat	0	1.981
Periodeafgrænsningsposter	0	8.445
<b>Tilgodehavender</b>	<b>83.184</b>	<b>222.350</b>
	140.436	224.684
Værdipapirer		
<b>Værdipapirer</b>	<b>140.436</b>	<b>224.684</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>455.126</b>	<b>786.142</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>1.648.523</b>	<b>2.173.794</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>1.667.178</b>	<b>2.204.719</b>

## Balance 31. august

	Note	2014/15 kr.	2013/14 kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		500.000	500.000
Overført resultat		295.795	801.489
Foreslået udbytte for regnskabsåret		50.600	49.200
<b>Egenkapital</b>	<b>6</b>	<b>846.395</b>	<b>1.350.689</b>
Selskabsdeltagere og ledelse		250.944	201.666
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>7</b>	<b>250.944</b>	<b>201.666</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		300.371	329.058
Anden gæld		269.468	323.306
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>569.839</b>	<b>652.364</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>820.783</b>	<b>854.030</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>1.667.178</b>	<b>2.204.719</b>

## Noter til årsrapporten

	2014/15	2013/14
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.062.767	1.109.251
Pensioner	62.873	64.562
Andre omkostninger til social sikring	34.485	40.051
Andre personaleomkostninger	10.737	0
	<u>1.170.862</u>	<u>1.213.864</u>
<b>2 Finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter	23.895	104.697
	<u>23.895</u>	<u>104.697</u>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	41.799	18.458
	<u>41.799</u>	<u>18.458</u>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	0	-17.533
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	82
Regulering af udskudt skat tidligere år	194.429	0
	<u>194.429</u>	<u>-17.451</u>

## Noter til årsrapporten

### 5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	<u>kr.</u>
Kostpris 1. september	<u>597.943</u>
Kostpris 31. august	<u>597.943</u>
Af- og nedskrivninger 1. september	572.269
Årets afskrivninger	<u>10.270</u>
Af- og nedskrivninger 31. august	<u>582.539</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. august</b>	<b><u><u>15.404</u></u></b>

## Noter til årsrapporten

### 6 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. september	500.000	801.486	49.200	1.350.686
Årets resultat	0	-505.691	-49.200	-554.891
Foreslået udbytte	0	0	50.600	50.600
<b>Egenkapital 31. august</b>	<b>500.000</b>	<b>295.795</b>	<b>50.600</b>	<b>846.395</b>

Selskabskapitalen specificerer sig således:

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

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

### 7 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. september	Gæld 31. august	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
	kr.	kr.	kr.	kr.
Selskabsdeltagere og ledelse	201.666	250.944	0	0
	<b>201.666</b>	<b>250.944</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Martin Mortensen Boghandel A/S for 2014/15 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### 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

### Nettoomsætning

Indtægter fra 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.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter Lønninger og gager, omkostninger til social sikring m.v.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

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

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer m.v.

### Skat af årets resultat

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

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	år
---	---	----

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

## Anvendt regnskabspraksis

### Selskabsskat og udskudt skat

Martin Mortensen Boghandel A/S overtager som administrationsselskab hæftelsen for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne i takt med modtagelse af dattervirksomhedernes betaling af sambeskatningsbidrag.

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

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.