

# **GENTOFTE BOGHANDEL ApS**

Gentoftegade 66  
2820 Gentofte

Årsrapport  
1. juli 2020 - 30. juni 2021

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

**23/08/2021**

**Sophie Hedevig Aller**  
**Dirigent**

**Indhold**

**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

## Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** GENTOFTE BOGHANDEL ApS  
Gentoftegade 66  
2820 Gentofte

e-mailadresse: [info@underbogen.dk](mailto:info@underbogen.dk)

CVR-nr: 33158831

Regnskabsår: 01/07/2020 - 30/06/2021

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er handel med bøger, papirvarer og gaveartikler.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelse for året 1. juli 2020 - 30. juni 2021, der udviser et overskud på kr. 104.643, er tilfredsstillende. Balancen viser en egenkapital på kr. 814.922.

Der forventes et tilfredsstillende resultat for 2021/22.

## Begivenheder efter regnskabs afslutning

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

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

## Anvendt regnskabspraksis

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

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### Generelt

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

### Resultatopgørelse

#### Bruttofortjeneste

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

Bruttofortjenesten indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling

samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

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

#### Omkostninger til varer og hjælpematerialer

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

#### Andre eksterne omkostninger

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

#### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renteindtægter og -omkostninger.

#### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årest udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Ændring i udskudt som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

#### Materielle anlægsaktiver

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt,

hvor aktivet er klar til ibrugtagning. 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.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Materielle anlægsaktiver                      3-5 år

Aktiver med kostpris under kr. 13.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

#### Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Andre værdipapirer omfatter Andelsboligbevis. Andelen optages til anslået dagsværdi.

#### Værdiforringelser af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt andre værdipapirer og kapitalandele vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages gennemgang af hvert enkelt aktiv henholdsvis

gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Der foretages nedskrivning for ukurante varebeholdninger.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

#### Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunkt for vedtagelse på generalforsamlingen.

#### Selskabsskat 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 acontoskatter.

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.

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.

#### Finansielle gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser måles ved første indregning til det betalte eller modtagne vederlag efter fradrag for afholdte transaktionsomkostninger. Efter første indregning måles de finansielle gældsforpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem vederlag og nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. jul. 2020 - 30. jun. 2021

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab</b>		<b>721.623</b>	<b>505.974</b>
Personaleomkostninger		-530.911	-325.480
<b>Resultat af ordinær primær drift</b>		<b>190.712</b>	<b>180.494</b>
Andre finansielle indtægter		4	
Øvrige finansielle omkostninger		-55.779	-60.743
<b>Ordinært resultat før skat</b>		<b>134.937</b>	<b>119.751</b>
Skat af årets resultat		-30.294	-26.719
<b>Årets resultat</b>		<b>104.643</b>	<b>93.032</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		104.643	93.032
<b>I alt</b>		<b>104.643</b>	<b>93.032</b>

## Balance 30. juni 2021

### Aktiver

	Note	2020/21	2019/20
		kr.	kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar			0
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>			<b>0</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.700.000	1.700.000
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>1.700.000</b>	<b>1.700.000</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>1.700.000</b>	<b>1.700.000</b>
Fremstillede varer og handelsvarer		505.919	506.652
<b>Varebeholdninger i alt</b>		<b>505.919</b>	<b>506.652</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		9.020	0
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>9.020</b>	<b>0</b>
Likvide beholdninger		445.830	446.308
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>960.769</b>	<b>952.960</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<b>2.660.769</b>	<b>2.652.960</b>

## Balance 30. juni 2021

### Passiver

	Note	2020/21	2019/20
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		225.000	225.000
Overført resultat		589.922	485.103
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>814.922</b>	<b>710.103</b>
Hensættelse til udskudt skat		172.998	172.998
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>172.998</b>	<b>172.998</b>
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring			1.493.756
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.363.679	
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>1.363.679</b>	<b>1.493.756</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		65.898	57.592
Skyldig selskabsskat		52.932	22.638
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		190.340	195.873
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>309.170</b>	<b>276.103</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>1.672.849</b>	<b>1.769.859</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<b>2.660.769</b>	<b>2.652.960</b>

# Noter

## 1. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2020/21
Gennemsnitligt antal ansatte	1