

# **DIANALUND BOG & IDE ApS**

Årsrapport

1. oktober 2011 - 30. september 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**18/03/2013**

---

**Sven Madsen**

---

**Dirigent**

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

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

**Påtegninger**

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

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors erklæringer .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	7
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	8
Resultatopgørelse .....	10
Balance .....	11
Noter .....	13

# Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	DIANALUND BOG & IDE ApS Torvet 20 4293 Dianalund Telefonnummer: 58264040 Fax: 58264054 CVR-nr: 19512681 Regnskabsår: 01/10/2011 - 30/09/2012
<b>Revisor</b>	ASNÆS REVISOR A/S REGISTRERET REVISIONSSELSKAB Asnæs Centret 45 4550 Asnæs CVR-nr: 19721000

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten 2011/12 for Dianalund Bog & Ide ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Asnæs, den 18/03/2013

## Direktion

Sven Holmen Madsen  
Direktør

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i DIANALUND BOG & IDE ApS

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for DIANALUND BOG & IDE ApS for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

## 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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

## Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## **Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Asnæs, 18/03/2013

Poul Erik Christensen  
Registreret revisor  
Asnæs Revisoraktieselskab Registreret Revisionselskab

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets aktivitet består i at drive boghandel og kiosk

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i indeværende år haft en stigning i omsætningen på ca. 7%.

Årets resultat udgør kr. 393.331, hvilket er tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 9.369.646, og en egenkapital på kr. 235.356.

## Begivenheder efter regnskabsafslutning

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

# Anvendt regnskabspraksis

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

## Anvendt regnskabspraksis

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, herunder 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. 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.

### Selskabsskat og udskudt skat

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

Årets beregnede skat fremgår af en særskilt note. Den beregnede skat af årets resultat indregnes i balancen.

Selskabet er sambeskattet med SHM Ejendomme ApS, Boghandler Sven Madsen ApS og SHM Invest ApS.

Skatteeffekten af sambeskatningen med andre selskaber fordeles i forhold til den skattepligtige indkomst (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud). De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

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

Udskudte skatteaktiver, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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 indværende år er anvendt en skattesats på 25%.

## Resultatopgørelse

### Bruttoresultat

Nettoomsætning

Indtægterne medtages i det år, hvor fakturering har fundet sted.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, lokaler, administration, autodrift og andre omkostninger.

### Finansielle poster

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

regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt regulering af driftsfondsandele.

## Balance

### Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

### Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

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. De forventede brugstider er i det væsentligste fastsat til 7 år for biler og 5 år for øvrige driftsmidler.

Aktiver med en kostpris på under 12.300 pr. stk. indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

### Finansielle anlægsaktiver

Værdipapirer, der omfatter aktier samt driftsfondsandele måles til dagsværdi.

### Varebeholdninger

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

### Tilgodehavender

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

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Gældsforpligtelser

Gæld er målt til kostpris svarende til nominel værdi.

# Resultatopgørelse 1. okt 2011 - 30. sep 2012

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>5.530.677</b>	<b>5.598.120</b>
Personaleomkostninger .....	<b>1</b>	-4.677.943	-4.581.442
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	<b>2</b>	-192.619	-580.866
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>660.115</b>	<b>435.812</b>
Andre finansielle indtægter .....		146.338	189.996
Øvrige finansielle omkostninger .....		-297.232	-320.219
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>509.221</b>	<b>305.589</b>
<b>Ekstraordinært resultat før skat</b> .....		<b>509.221</b>	<b>305.589</b>
Skat af årets resultat .....	<b>3</b>	-115.890	-70.321
<b>Årets resultat</b> .....		<b>393.331</b>	<b>235.268</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		393.331	235.268
<b>I alt</b> .....		<b>393.331</b>	<b>235.268</b>

# Balance 30. september 2012

## Aktiver

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Goodwill .....		0	0
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b> .....	<b>4</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		292.079	484.697
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b> .....	<b>5</b>	<b>292.079</b>	<b>484.697</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele .....		111.739	111.709
Andre tilgodehavender .....		784.227	642.409
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b> .....		<b>895.966</b>	<b>754.118</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b> .....		<b>1.188.045</b>	<b>1.238.816</b>
Fremstillede varer og handelsvarer .....		6.809.651	6.472.353
<b>Varebeholdninger i alt</b> .....		<b>6.809.651</b>	<b>6.472.352</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		332.931	230.777
Andre tilgodehavender .....		273.903	296.263
<b>Tilgodehavender i alt</b> .....		<b>606.834</b>	<b>527.040</b>
Likvide beholdninger .....		765.116	764.909
<b>Omsætningsaktiver i alt</b> .....		<b>8.181.601</b>	<b>7.764.301</b>
<b>AKTIVER I ALT</b> .....		<b>9.369.646</b>	<b>9.003.117</b>

# Balance 30. september 2012

## Passiver

	Note	2011/12	2010/11
		kr.	kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital) .....		200.000	200.000
Overført resultat .....		35.356	-357.974
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>235.356</b>	<b>-157.974</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		59.448	0
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>59.448</b>	<b>0</b>
Skyldig selskabsskat .....		56.442	70.321
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>56.442</b>	<b>70.321</b>
Gæld til banker .....		600.000	800.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		2.743.192	2.558.000
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		5.246.986	5.253.829
Skyldig selskabsskat .....		70.321	110.363
Anden gæld .....		357.901	368.578
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>9.018.400</b>	<b>9.090.770</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>9.074.842</b>	<b>9.161.091</b>
<b>PASSIVER I ALT .....</b>		<b>9.369.646</b>	<b>9.003.117</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	<b>2011/12</b>	<b>2010/11</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Løn og gager	4.131.397	3.937.781
Pensionsbidrag	420.474	472.421
Andre omkostninger til social sikring	126.072	171.240
	<b>4.677.943</b>	<b>4.581.442</b>

## 2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	<b>2011/12</b>	<b>2010/11</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Goodwill	0	180.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	192.619	400.866
Fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver	-0	-0
	<b>192.619</b>	<b>580.866</b>

## 3. Skat af årets resultat

	<b>2011/12</b>	<b>2010/11</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Aktuel skat	56.442	70.321
Ændring af udskudt skat	59.448	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<b>115.890</b>	<b>70.321</b>

**4. Immaterielle anlægsaktiver i alt**

	<b>Erhvervede patenter. kr.</b>
Kostpris primo	900.000
Tilgang	0
Afgang	-0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>900.000</b>
Af- og nedskrivning primo	-900.000
Årets afskrivning	-0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>-900.000</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>0</b>

**5. Materielle anlægsaktiver i alt**

	<b>Andre Anlæg mv. kr.</b>
Kostpris primo	3.759.276
Tilgang	0
Afgang	-0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>3.759.276</b>
Opskrivninger primo	0
Årets opskrivning	0
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>0</b>
Af- og nedskrivning primo	-3.274.579
Årets afskrivning	-192.619
Tilbageførsel ved afgang	0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>-3.467.198</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>292.078</b>

**6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Danske Bank A/S har stillet bankgaranti for ialt kr. 593.000.

De likvide beholdninger indeholder garantistillelser overfor selskabets leverandører på kr. 15.295.

**Denne side er ikke en del af årsrapporten, men indeholder information om indsendelsesmetoden**

Denne årsrapport er afleveret ved hjælp af Digital Signatur.

Årsrapporten, som er modtaget digitalt, indeholder således ikke underskrift fra dirigent eller revisor.

I henhold til indsendelsesbekendtgørelsen § 5, stk. 4 indestår indsenderen over for styrelsen for, at årsrapporten er underskrevet som minimum af dirigenten for generalforsamling eller det tilsvarende godkendelsesorgan og af revisor, hvis årsrapporten er forsynet med en af revisor underskrevet erklæring.

Årsrapporten er modtaget den 19. mar 2013.