

# **VIRUM BOGHANDEL ApS**

Årsrapport  
1. juli 2011 - 30. juni 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**17/12/2012**

---

**Michelle Nielsen**

---

**Dirigent**

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

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

**Påtegninger**

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

**Erklæringer**

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

**Ledelsesberetning**

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

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	8
Resultatopgørelse .....	11
Balance .....	12
Noter .....	14

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** VIRUM BOGHANDEL ApS  
Virum Torv 4  
2830 Virum  
Telefonnummer: 45856440  
Fax: 45854234  
CVR-nr: 82578412  
Regnskabsår: 01/07/2011 - 30/06/2012

**Revisor** Peter Krog Christoffersen

# Ledespåtegning

Selskabets ledelse har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2011/12 for Virum Boghandel ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 – 30. juni 2012.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Virum, den 11/12/2012

## Direktion

Michelle Borch Nielsen  
Direktør

## Bestyrelse

Henrik Mærsk

Bent Borch Nielsen  
Formand

Michelle Borch Nielsen  
Direktør

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i VIRUM BOGHANDEL ApS

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for VIRUM BOGHANDEL ApS for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 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. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 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.

Virum, 11/12/2012

Peter Christoffersen  
Registreret Revisor  
Revisionsfirmaet W. Bach Nørgaard FSR

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets aktivitet er at drive handel med salg af bøger, papirvarer og kontorartikler.

Regnskabsåret der omfatter perioden 1. juli 2011 – 30. juni 2012.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat udgør et underskud på kr. 294.055. Egenkapital udgør herefter kr. 200.084. Selskabet er ophørt med at drive virksomhed i regnskabsåret.

### OVERSKUDSDISPONERING

	2011/12	2010/11
	kr.	tkr.
Årets resultat	-294.055	28

foreslås af ledelsen disponeret således:

Udbytteudlodning	0	-
Overført til næste år	-294.055	28
IALT	-294.055	28
Selskabets egenkapital	200.084	496

Den foreslåede resultatdisponering er indarbejdet i regnskabet.

## Begivenheder efter regnskabets afslutning

Selskabets drift har efter regnskabsårets udløb vist en forventelig udvikling.

Der er fra balancetidspunktet og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som vil kunne forrykke vurderingen af selskabets økonomiske stilling væsentligt.

# Anvendt regnskabspraksis

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

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Virum Boghandel ApS for 2011/12 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dags værdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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.

## Resultatopgørelse

### NETTOOMSÆTNING

Nettoomsætning ved salg af ydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt ydelse og risikoovergang til kunden har fundet sted inden årets udgang.

### ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til annoncering, administration, vedligeholdelse og tab på debitorer.

### FINANSIELLE POSTER

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger.

## **SKAT AF ÅRETS RESULTAT**

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.

## **Balance**

### **ANLÆGSAKTIVER**

#### **MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER**

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

Der foretages på nævnte anlægsaktiver lineære afskrivninger baseret på vurdering af de enkelte aktivers driftsøkonomiske levetid, der andrager:

Driftsmidler og inventar 6 2/3 år

Materielle anlægsaktiver med anskaffelsessum på under kr. 12.300 udgiftsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

#### **FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER**

Finansielle anlægsaktiver måles til anskaffelsessum med eventuelle nedskrivninger.

### **OMSÆTNINGSAKTIVER**

#### **VAREBEHOLDNINGER**

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

#### **TILGODEHAVENDER**

Tilgodehavender måles på grundlag af en individuel vurdering af den enkelte debitor.

### **PERIODEAFGRÆNSNINGSPOSTER**

Periodeafgrænsningsposter indregnes under aktiver omfatter periodiserede poster vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **SELSKABSSKAT**

I resultatopgørelsen indgår selskabsskat af årets resultat korrigeret for ikke skattepligtige indtægter og ej fradragsberettigede omkostninger samt ændringer i de udskudte skatter vedrørende anlægsaktiver.

Den del af selskabsskatten, der faktisk skal betales på grundlag af årets skattepligtige indkomst, er i balancen opført under gæld, medens udskudt skat indgår i regnskabsposten hensættelser.

Udskudt skat afsættes med 25%.

### **GÆLDSFORPLIGTELSER**

---

Gældsposter er målt til nominel værdi på balancetidspunktet.

# Resultatopgørelse 1. jul 2011 - 30. jun 2012

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Nettoomsætning .....		2.241.567	2.551.714
Vareforbrug .....		-1.790.104	-1.642.126
Eksterne omkostninger .....		-259.722	-275.124
<b>Bruttoresultat .....</b>		<b>191.741</b>	<b>624.464</b>
Personaleomkostninger .....	1	-474.117	-586.874
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>-282.376</b>	<b>47.590</b>
Øvrige finansielle omkostninger .....		-7.026	-10.914
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>-289.402</b>	<b>36.676</b>
<b>Ekstraordinært resultat før skat .....</b>		<b>-289.402</b>	<b>36.676</b>
Skat af årets resultat .....	2	-4.653	-8.731
<b>Årets resultat .....</b>		<b>-294.055</b>	<b>27.945</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		0	0
Overført resultat .....		-294.055	27.945
<b>I alt .....</b>		<b>-294.055</b>	<b>27.945</b>

# Balance 30. juni 2012

## Aktiver

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Andre tilgodehavender .....		15.000	15.000
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>15.000</b>	<b>15.000</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>15.000</b>	<b>15.000</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....		0	833.600
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>833.600</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		7.007	8.856
Udsudte skatteaktiver .....		0	4.653
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>7.007</b>	<b>13.509</b>
Likvide beholdninger .....		463.778	78.037
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>470.785</b>	<b>925.146</b>
<b>AKTIVER I ALT .....</b>		<b>485.785</b>	<b>940.146</b>

# Balance 30. juni 2012

## Passiver

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital) .....	3	200.000	200.000
Overført resultat .....		84	294.140
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>200.084</b>	<b>494.140</b>
Skyldig selskabsskat .....		7.179	9.701
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>7.179</b>	<b>9.701</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		0	127.773
Anden gæld .....		200.077	179.198
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		78.445	129.334
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>278.522</b>	<b>436.305</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>285.701</b>	<b>446.006</b>
<b>PASSIVER I ALT .....</b>		<b>485.785</b>	<b>940.146</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2011/12 kr.	2010/11 t.kr.
Løn og pension	452.286	567
Øvrige personaleomkostninger	3.540	2
Andre omkostninger til social sikring	18.291	18
	<u>474.117</u>	<u>587</u>

## 2. Skat af årets resultat

	2011/12 kr.	2010/11 t.kr.
Aktuel skat	-	7
Ændring af udskudt skat	4.653	2
Regulering vedrørende tidligere år	-	-
	<u>4.653</u>	<u>9</u>

## 3. Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)

Selskabskapitalen består af 200 anparter a 1.000 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

## 4. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital kr.	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte kr.	Ialt kr.
Saldo primo	200.000	-	294.139	-	494.139
Udloddet ordinært udbytte	-	-	-	-	-
Årets resultat	-	-	-294.055	-	-294.055
<b>Egenkapital ultimo</b>	<u>200.000</u>	<u>-</u>	<u>84</u>	<u>-</u>	<u>200.084</u>

## **5. Oplysning om eventualforpligtelser**

Selskabet har oplyst, at der ikke foreligger kontraktlige forpligtelser.

**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 17. dec 2012.