

**Books Ry ApS  
Klostervej 6D  
8680 Ry**

**CVR-nummer: 33878362**

**ÅRSRAPPORT  
31. august 2011 til 30. september 2012**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 15/2 2013

---

Karina Boesen  
Dirigent



## INDHOLDSFORTEGNELSE

### **Påtegninger**

Ledespåtegning .....	3
Den uafhængige revisors erklæringer .....	4

### **Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger .....	6
Ledelsesberetning.....	7

### **Årsregnskab 31. august 2011 - 30. september 2012**

Anvendt regnskabspraksis .....	8
Resultatopgørelse .....	12
Balance.....	13
Noter .....	15

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 31. august 2011 - 30. september 2012 for Books Ry ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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 perioden 31. august 2011 - 30. september 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ry, den 4. februar 2013

**Direktion**

Karina Boesen

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

### Til kapitalejerne af Books Ry ApS

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Books Ry ApS for perioden 31. august 2011 - 30. september 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

#### **Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

Selskabets ledelse 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 revisionshandlinger 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 selskabets 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 selskabets 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 vor 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 perioden 31. august 2011 - 30. september 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

### **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.

Ry, den 4. februar 2013

RevisionRy  
Godkendt Revisionsaktieselskab

Ole M. Mikkelsen  
Registreret Revisor

## SELSKABSOPLYSNINGER

**Selskabet** Books Ry ApS  
Klostervej 6D  
8680 Ry

Telefon: 86 89 10 64

CVR-nr.: 33 87 83 62  
Regnskabsår: 31. august 2011 - 30. september 2012  
1. regnskabsår

**Direktion** Karina Boesen

**Pengeinstitut** Jyske Bank

**Revisor** RevisionRy  
Godkendt Revisionsaktieselskab  
Skanderborgvej 27  
8680 Ry

## LEDELSESBERETNING

### **Selskabets hovedaktivitet**

Selskabets hovedaktiviteter er at drive detailforretning med salg af bøger, papir, kontorartikler og legetøj m.v.

Selskabet er nystiftet og første regnskabsår er derfor mere en 12 måneder. Regnskabsåret dækker perioden 31/8 2011 til 30/9 2012.

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

Selskabets fortsatte drift er betinget af, at bank og andre eksterne kreditgivere fortsat stiller den fornødne kapital til rådighed. Jeg forventer, at dette vil ske. Jeg henviser til note 1 i årsregnskabet.

Selskabet har tabt mere end 50% af anpartskapitalen, som forventes retableret ved egen indtjening.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

Der er efter regnskabsårets afslutning givet tilsagn af kapitalejer, at der vil ske kapitaludvidelse med kr. 300.000 i forbindelse med førstkomende generalforsamling.

### **Forventet udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer**

Der har i opstartsåret været udgifter til etablering. Selskabet er nu vel etableret og der forventes stigende indtjening det kommende regnskabsår.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for Books Ry ApS for 2011/12 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Det er selskabets første regnskabsår, hvorfor resultatopgørelse, balance og noter ikke indeholder sammenligningstal.

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

#### **Generelt om indregning og måling**

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### **Generelt**

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

#### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

#### **Nettoomsætning**

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af evt. rabatter.

#### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Andre eksterne omkostninger**

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

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

### **Andre driftsomkostninger**

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### **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, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet KK Boesen Holding ApS (administrationsselskab). Årets sambeskatningsbidrag er medtaget i resultatopgørelsen og er afregnet via administrationsselskabet på forfaldstidspunktet.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i selskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

## **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.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

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

### **Finansielle anlægsaktiver**

Kapitalandele i unoterede selskaber indregnes til kostpris.

### **Varebeholdninger**

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

### **Tilgodehavender**

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **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. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivets henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, 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 nettorealiseringsværdi.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**RESULTATOPGØRELSE**  
**31. AUGUST 2011 til 30. SEPTEMBER 2012**

2011/12

	<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>550.532</b>
2	Personaleomkostninger.....	-713.561
	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	-16.478
	<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>-179.507</b>
	Andre finansielle omkostninger .....	-56.437
	<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>-235.944</b>
3	Skat af årets resultat .....	57.024
	<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>-178.920</b>
	<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>	
	Overført resultat .....	-178.920
	<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>-178.920</b>

**BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2012**  
**AKTIVER**

**2012**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	23.920
Indretning af lejede lokaler .....	104.755
	<b>128.675</b>
<b>Materielle anlægsaktiver</b> .....	
Andre værdipapirer og kapitalandele.....	50.787
	<b>50.787</b>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b> .....	
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>179.462</b>
Fremstillede færdigvarer, handelsvarer .....	945.885
	<b>945.885</b>
<b>Varebeholdninger</b> .....	
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	18.540
Andre tilgodehavender .....	13.695
Udskudt skatteaktiv .....	57.024
Periodeafgrænsningsposter .....	2.384
	<b>91.643</b>
<b>Tilgodehavender</b> .....	
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<b>1.710</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>1.039.238</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>1.218.700</b>

**BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2012**  
**PASSIVER**

**2012**

Virksomhedskapital .....	80.000
Overført resultat .....	-178.920
<b>4 EGENKAPITAL .....</b>	<b>-98.920</b>
Kreditinstitutter .....	507.376
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	378.317
Anden gæld.....	107.157
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse .....	324.770
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>1.317.620</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE.....</b>	<b>1.317.620</b>
<b>PASSIVER.....</b>	<b>1.218.700</b>
5 Eventualposter mv.	
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	

## NOTER

### 1 Usikkerhed om fortsat drift

Der er væsentlig usikkerhed om virksomhedens fortsatte drift idet selskabet for året har et negativ resultat og negativ egenkapital.

Selskabet har i regnskabsåret haft negativ indtjening, der primært skyldes, at selskabet i indeværende regnskabsår har været i en opstartsfasen med etablering af butik. Selskabet har derfor på nuværende tidspunkt opbrugt de likvide reserver, idet kassekreditten er trukket op til den maksimale trækingsrettighed.

Selskabet oplever på nuværende tidspunkt en stigende efterspørgsel og har efter statusdagen forbedret sin likviditet og forventer ved strammere styring af omkostninger, derfor en forbedret indtjening i de kommende regnskabsår.

Det bedømmes, at selskabets bank fortsat stiller den fornødne kapital til rådighed, endvidere har selskabets ejer givet tilsagn om kapitaludvidelse på kr. 300.000 og årsregnskabet er derfor udarbejdet under forudsætning om virksomhedens fortsatte drift.

Ledelsens forventninger til en væsentligt forbedret indtjening, er en forudsætning for værdien af det indregnede skatteaktiv på kr. 57.024 i balancen.

### 2 Personaleomkostninger

Lønninger.....	662.381
Pensioner.....	33.856
Andre omkostninger til social sikring .....	17.324
	<hr/>
	<b>713.561</b>
	<hr/> <hr/>

### 3 Skat af årets resultat

Reg. af udskudt skat.....	-57.024
	<hr/>
	<b>-57.024</b>
	<hr/> <hr/>

Forslag til

## NOTER

	Primo	resultat- disponering	Ultimo
<b>4 Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital .....	80.000	0	80.000
Overført resultat .....	0	-178.920	-178.920
	<u>80.000</u>	<u>-178.920</u>	<u>-98.920</u>

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen siden stiftelsen.

### 5 Eventualposter mv.

Selskabet har en serviceaftale, der knytter sig selskabets IT udstyr. Aftalen har en resterende løbetid på 38 måneder. Den maksimale forpligtelse udgør kr. 65.512 vedr. omkostninger til service.

Leje af lokaler udgør årligt kr.192.000. Lejemålet kan opsiges lejemålet med 6 måneders varsel. Den maksimale forpligtelse udgør kr. 96.000.

#### Garantier

Selskabets bank, Jyske Bank, har stillet betalingsgaranti overfor selskabets udlejer med kr. 60.000, til dækning af huslejedepositum. Endvidere er der stillet betalingsgaranti over for selskabets leverandør, Bladkompagniet med kr. 7.000 og Indeks Retail med kr. 100.000.

### 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.