

Frihedens Bog & Ide ApS

CVR nr. 37 23 51 13

Årsrapport 2011/12

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 3/12 2012

Jan Eilvig
Dirigent

RSMplus A/s, statsautoriserede revisorer

Kalvebod Brygge 45, 2., 1560 København V
Tlf.: (+45) 3338 9800, Fax: (+45) 3338 9801
e-mail: koebenhavn@rsmplus.dk, www.rsmplus.dk
CVR-nr. 43622811 (Hjemsted: København)

Afdelinger i:
Aalborg, Holstebro, Kolding,
København, Odense, Skærbæk,
Vordingborg og Århus

RSM plus er et selvstændigt medlem af
RSM International, en uafhængig kæde
af selvstændige revisions- og konsulentfirmaer
med kontorer i mere end 70 lande

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. juli 2011 - 30. juni 2012	9
Balance pr. 30. juni 2012	10
Noter til årsregnskabet	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 for Frihedens Bog & Ide 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. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hvidovre, den 22. november 2012

Direktion

Helle Ljungberg
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Frihedens Bog & Ide ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Frihedens Bog & Ide 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 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 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.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med selskabsloven § 210, stk.1, ydet et lån til en af selskabets kapitalejere, og bestyrelsen kan ifalde ansvar herfor.

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.

RSM!plus

Den uafhængige revisors erklæringer

København, den 22. november 2012

RSM!plus A/S
statsautoriserede revisorer

Jan Eilvig
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger**Selskabet**

Frihedens Bog & Ide ApS
Strandmarksvej 20
2650 Hvidovre

Telefon: 36 78 22 41

CVR-nr.: 37 23 51 13

Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Hjemsted: Hvidovre

Direktion

Helle Ljungberg, direktør

Revision

RSM!plus A/S

statsautoriserede revisorer

Kalvebod Brygge 45, 2.

1560 København V

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive virksomhed indenfor handel og investering, samt hermed beslægtede aktiviteter

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Idet der henvises til efterstående resultatopgørelse, balance og noter bemærkes, at året udviklede sig tilfredsstillende.

Fravalg af revision

Selskabet ønsker at fravælge revision fra næste regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Frihedens Bog & Ide ApS for 2011/12 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

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

Bruttofortjeneste

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

Bruttofortjeneste er et sammendrag af 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.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, urealiserede kursgevinster..

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Anvendt regnskabspraksis

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 følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10 år	%
Indretning af leje lokaler	10 år	%

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 andre driftsindtægter og -omkostninger.

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, 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.

Skyldig skat 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.

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.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indværende år er anvendt en skattesats på 25%.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli 2011 - 30. juni 2012

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Bruttofortjeneste		1.383.233	1.169.979
Personaleomkostninger	1	-1.215.023	-1.156.671
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-106.651</u>	<u>-106.652</u>
Resultat før finansielle poster		61.559	-93.344
Finansielle indtægter	2	67.477	86.153
Finansielle omkostninger	3	<u>-83.567</u>	<u>-79.097</u>
Resultat før skat		45.469	-86.288
Skat af årets resultat	4	<u>-85.566</u>	<u>16.584</u>
Årets resultat		<u>-40.097</u>	<u>-69.704</u>
Foreslået udbytte		0	0
Ekstraordinært udbytte		0	0
Overført overskud		<u>-40.097</u>	<u>-69.704</u>
		<u>-40.097</u>	<u>-69.704</u>

Balance pr. 30. juni 2012

	Note	2011/2012 kr.	2010/11 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver			
	5		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		45.593	107.277
Indretning af lejede lokaler		<u>0</u>	<u>44.967</u>
		<u>45.593</u>	<u>152.244</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Andre værdipapirer og kapitalandele		546.581	487.386
Depositum		<u>155.444</u>	<u>151.688</u>
		<u>702.025</u>	<u>639.074</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>747.618</u>	<u>791.318</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger			
Færdigvarer og handelsvarer		<u>1.369.369</u>	<u>1.261.463</u>
		<u>1.369.369</u>	<u>1.261.463</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		44.959	52.254
Andre tilgodehavender		53.353	76.601
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	6	36.056	0
Udskudt skatteaktiv		1.975	87.541
Periodeafgrænsningsposter		<u>83.459</u>	<u>131.654</u>
		<u>219.802</u>	<u>348.050</u>
Værdipapirer		<u>1.628</u>	<u>1.905</u>
Likvide beholdninger		<u>16.151</u>	<u>3.891</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.606.950</u>	<u>1.615.309</u>
AKTIVER I ALT		<u>2.354.568</u>	<u>2.406.627</u>

Balance pr. 30. juni 2012

	Note	2011/2012	2010/11
		kr.	kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
	7		
Selskabskapital		200.000	200.000
Andre reserver		0	260.877
Overført resultat		145.343	-75.437
Egenkapital i alt		345.343	385.440
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kreditinstitutter		657.484	671.960
Leverandører af varer og tjenesteydelser		471.457	420.633
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	158.631
Anden gæld		880.284	769.963
		2.009.225	2.021.187
Gældsforpligtelser i alt		2.009.225	2.021.187
PASSIVER I ALT		2.354.568	2.406.627
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Noter til årsregnskabet

	2011/12	2010/11
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.122.537	1.074.942
Pensionsforsikringer	35.824	37.282
Andre omkostninger til social sikring	16.525	31.571
Andre personaleomkostninger	40.137	12.876
	<u>1.215.023</u>	<u>1.156.671</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>	<u>4</u>
2 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	<u>67.477</u>	<u>86.153</u>
	<u>67.477</u>	<u>86.153</u>
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>83.567</u>	<u>79.097</u>
	<u>83.567</u>	<u>79.097</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	<u>85.566</u>	<u>-16.584</u>
	<u>85.566</u>	<u>-16.584</u>

Noter til årsregnskabet

5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af leje- de lokaler
Kostpris 1. juli 2011	888.238	449.679
Kostpris 30. juni 2012	888.238	449.679
Opskrivninger 1. juli 2011	0	0
Opskrivninger 30. juni 2012	0	0
Af- og nedskrivninger 1. juli 2011	780.961	404.712
Årets afskrivninger	61.684	44.967
Af- og nedskrivninger 30. juni 2012	842.645	449.679
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2012	45.593	0

2011/2012

kr.

6 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Tilgodehavende på balancedagen	36.056
Årets tilbagebetaling	0
Årets tilskrevne rente	0
Lånet forfalder til omgående betaling og forrentes pt. med	10,05

7 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2011	200.000	185.440	385.440
Årets resultat	0	-40.097	-40.097

7 Egenkapital (fortsat)

Egenkapital 30. juni 2012	<u>200.000</u>	<u>145.343</u>	<u>345.343</u>
---------------------------	----------------	----------------	----------------

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for leverandørgæld er deponeret værdipapirer med bogført værdi kr. 546.581.