

Frihedens Bog & Ide ApS

CVR-nr. 37 23 51 13

Årsrapport 2012/13

(38. regnskabsår)

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 31/10 2013

Jan Eilvig
Dirigent

Kalvebod Brygge 45, 2., 1560 København V
Tlf.: (+45) 3338 9800, Fax: (+45) 3338 9801
e-mail: copenhagen@rsmplus.dk, www.rsmplus.dk
CVR-nr. 34713022 (Hjemsted: København)

RSM plus P/S statsautoriserede revisorer

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

RSM plus er et selvstændigt medlem af
RSM International, en uafhængig kæde
af selvstændige revisions- og konsulentfirmaer
med kontorer i mere end 100 lande

RSM plus

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli 2012 - 30. juni 2013	8
Balance pr. 30. juni 2013	9
Noter til årsregnskabet	11

RSM plus

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2012 - 30. juni 2013 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hvidovre, den 30. oktober 2013

Direktion

Helle Ljungberg
direktør

RSM plus

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Frihedens Bog & Ide ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Frihedens Bog & Ide ApS for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som selskabet har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 30. oktober 2013

RSM plus P/S

Statsautoriserede revisorer

Jan Truedsson
statsautoriseret revisor

RSM plus

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

Stiftet: 21. oktober 1975

Hjemsted: Hvidovre

Direktion

Helle Ljungberg, direktør

Revisor

RSM plus P/S
statsautoriserede revisorer
Kalvebod Brygge 45, 2.
1560 København V

RSM plus

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.

RSM plus

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Frihedens Bog & Ide ApS for 2012/13 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

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..

Resultat af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af årets resultat efter skat og efter fuld eliminering af intern avance/tab med fradrag af afskrivning på goodwill under posterne Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

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.

RSM plus

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

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 at blive taget i brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til lønforbrug, materialer, komponenter og underleverandører.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10 år
Indretning af lejemålslokaler	10 år

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

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

RSM plus

Resultatopgørelse 1. juli 2012 - 30. juni 2013

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Bruttofortjeneste		1.072.549	1.383.233
Personaleomkostninger	1	<u>-982.777</u>	<u>-1.215.023</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		89.772	168.210
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-19.719</u>	<u>-106.651</u>
Resultat før finansielle poster		70.053	61.559
Finansielle indtægter	2	62.010	67.477
Finansielle omkostninger	3	<u>-101.389</u>	<u>-83.567</u>
Resultat før skat		30.674	45.469
Skat af årets resultat	4	<u>-12.824</u>	<u>-85.566</u>
Årets resultat		<u>17.850</u>	<u>-40.097</u>
Overført overskud		<u>17.850</u>	<u>-40.097</u>
		<u>17.850</u>	<u>-40.097</u>

RSM plus

Balance pr. 30. juni 2013

	Note	2012/2013 kr.	2011/12 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver	5		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		62.266	45.593
Indretning af lejede lokaler		0	0
		<u>62.266</u>	<u>45.593</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Andre værdipapirer og kapitalandele		595.353	546.581
Depositum		158.553	155.444
		<u>753.906</u>	<u>702.025</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>816.172</u>	<u>747.618</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger			
Færdigvarer og handelsvarer		1.263.423	1.369.369
		<u>1.263.423</u>	<u>1.369.369</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		4.689	44.959
Andre tilgodehavender		52.151	53.353
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		59.718	36.056
Udskudt skatteaktiv		0	1.975
Periodeafgrænsningsposter		18.780	83.459
		<u>135.338</u>	<u>219.802</u>
Værdipapirer		<u>1.960</u>	<u>1.628</u>
Likvide beholdninger		<u>15.077</u>	<u>16.151</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.415.798</u>	<u>1.606.950</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>2.231.970</u></u>	<u><u>2.354.568</u></u>

RSM plus

Balance pr. 30. juni 2013

	Note	2012/2013	2011/12
		kr.	kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
	7		
Selskabskapital		200.000	200.000
Overført resultat		<u>163.190</u>	<u>145.343</u>
Egenkapital i alt		<u>363.190</u>	<u>345.343</u>
HENSATTE FORPLIGTELSE			
Hensættelse til udskudt skat		<u>10.849</u>	<u>0</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>10.849</u>	<u>0</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kreditinstitutter		695.534	657.484
Leverandører af varer og tjenesteydelser		366.156	471.457
Anden gæld		<u>796.241</u>	<u>880.284</u>
		<u>1.857.931</u>	<u>2.009.225</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.857.931</u>	<u>2.009.225</u>
PASSIVER I ALT		<u>2.231.970</u>	<u>2.354.568</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

RSM plus

Noter til årsregnskabet

	2012/13	2011/12
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	893.502	1.122.537
Pensionsforsikringer	48.680	35.824
Andre omkostninger til social sikring	26.129	16.525
Andre personaleomkostninger	14.466	40.137
	<u>982.777</u>	<u>1.215.023</u>
	<u>982.777</u>	<u>1.215.023</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>4</u>
	<u>3</u>	<u>4</u>
2 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	62.010	67.477
	<u>62.010</u>	<u>67.477</u>
	<u>62.010</u>	<u>67.477</u>
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	101.389	83.567
	<u>101.389</u>	<u>83.567</u>
	<u>101.389</u>	<u>83.567</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	12.824	85.566
	<u>12.824</u>	<u>85.566</u>
	<u>12.824</u>	<u>85.566</u>

RSM plus

Noter til årsregnskabet

5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af leje- de lokaler
Kostpris 1. juli 2012	888.238	449.679
Tilgang i årets løb	<u>36.392</u>	<u>0</u>
Kostpris 30. juni 2013	<u>924.630</u>	<u>449.679</u>
Opskrivninger 1. juli 2012	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2012	842.645	449.679
Årets afskrivninger	<u>19.719</u>	<u>0</u>
	<u>862.364</u>	<u>449.679</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2013	<u>62.266</u>	<u>0</u>

6 Værdipapirer

Aktier	<u>1.960</u>	<u>1.628</u>
	<u>1.960</u>	<u>1.628</u>

7 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2012	200.000	145.340	345.340
Årets resultat	<u>0</u>	<u>17.850</u>	<u>17.850</u>
Egenkapital 30. juni 2013	<u>200.000</u>	<u>163.190</u>	<u>363.190</u>

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for leverandørgæld er deponeret værdipapirer med bogført værdi kr. 595.352.

RSM plus

Noter til årsregnskabet