

# **Kolind Boghandel ApS**

**Bredgade 20  
8560 Kolind**

**CVR-nr. 65 77 22 13**

**Årsrapport for 2021/22  
(41. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 31. marts 2023

---

Erik Nymann  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

|                                                        | Side |
|--------------------------------------------------------|------|
| <b>Påtegninger</b>                                     |      |
| Ledespåtegning                                         | 1    |
| Revisors erklæring om opstilling af årsrapport         | 2    |
| <b>Ledelsesberetning</b>                               |      |
| Selskabsoplysninger                                    | 3    |
| Ledelsesberetning                                      | 4    |
| <b>Årsregnskab</b>                                     |      |
| Anvendt regnskabspraksis                               | 5    |
| Resultatopgørelse 1. oktober 2021 - 30. september 2022 | 9    |
| Balance pr. 30. september 2022                         | 10   |
| Egenkapitalopgørelse                                   | 12   |
| Noter                                                  | 13   |

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 for Kolind Boghandel 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 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolind, den 30. marts 2023

### **Direktion**

Erik Nymann

## Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

### *Til kapitalejeren i Kolind Boghandel ApS*

Vi har opstillet årsrapporten for Kolind Boghandel ApS for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Kolind, den 30. marts 2023

Kreston SR  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 33 94 87 94

Jens Villemann  
Statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne34151

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Kolind Boghandel ApS  
Bredgade 20  
8560 Kolind

Telefon: 86 39 20 77

CVR-nr.: 65 77 22 13

Regnskabsperiode: 1. oktober 2021 - 30. september 2022

Stiftet: 10. juli 1981

Regnskabsår: 41. regnskabsår

Hjemsted: Syddjurs kommune

### Direktion

Erik Nymann

### Revisor

Kreston SR  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Kolind Midtpunkt 3, 1.  
8560 Kolind

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter omfatter handel med bøger og papir mv.

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

Selskabets resultatopgørelse for 2021/22 udviser et underskud på kr. 508.710, og selskabets balance pr. 30. september 2022 udviser en egenkapital på kr. 130.280.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Ledelsen har planlagt at afvikle selskabets aktivitet i kommende regnskabsår. Der er herudover efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

### **Årets resultat sammenholdt med senest offentliggjorte forventning**

Året har ikke levet op til forventningerne og har resulteret i et underskud. Virksomhedens ledelse arbejder med forskellige initiativer for at forbedre resultatet.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kolind Boghandel ApS for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2021/22 er aflagt i kr.

### 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 hjælpe-materialer og andre eksterne omkostninger.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Nettoomsætning**

Indtægter ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrasket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### **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 godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### **Skat af årets resultat**

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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

## **Balancen**

### **Materielle anlægsaktiver**

Anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

## Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

|                                         | <b>Brugstid</b> | <b>Restværdi</b> |
|-----------------------------------------|-----------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 0-8 år          | 0 %              |

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af direkte færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Egenkapital**

#### **Udbytte**

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

#### **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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

#### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Feriepengeforpligtelsen, som virksomhedens medarbejdere optjener i overgangsperioden 1. september 2019 – 31. august 2020, administreres af virksomheden, og indbetales til feriefonden før lønmodtagerens pensionsalder. Forpligtelsen indgår i posten Anden gæld, som henholdsvis kortfristet og langfristet gæld. Anden gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. oktober 2021 - 30. september 2022

|                                                                                         | <u>Note</u> | <u>2021/2022</u><br>kr. | <u>2020/2021</u><br>kr. |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>Bruttofortjeneste</b>                                                                |             | <b>359.760</b>          | <b>606.198</b>          |
| Personaleomkostninger                                                                   | 1           | <u>-644.224</u>         | <u>-665.520</u>         |
| <b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>                                      |             | <b>-284.464</b>         | <b>-59.322</b>          |
| Nedskrivning af omsætningsaktiver                                                       |             | <u>-350.000</u>         | <u>0</u>                |
| <b>Resultat før finansielle poster</b>                                                  |             | <b>-634.464</b>         | <b>-59.322</b>          |
| Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver |             | 0                       | -377                    |
| Finansielle omkostninger                                                                | 2           | <u>-17.994</u>          | <u>-1.553</u>           |
| <b>Resultat før skat</b>                                                                |             | <b>-652.458</b>         | <b>-61.252</b>          |
| Skat af årets resultat                                                                  | 3           | <u>143.748</u>          | <u>13.475</u>           |
| <b>Årets resultat</b>                                                                   |             | <b><u>-508.710</u></b>  | <b><u>-47.777</u></b>   |
| <br><b>Forslag til resultatdisponering</b>                                              |             |                         |                         |
| Overført resultat                                                                       |             | <u>-508.710</u>         | <u>-47.777</u>          |
|                                                                                         |             | <b><u>-508.710</u></b>  | <b><u>-47.777</u></b>   |

## Balance pr. 30. september 2022

|                                             | Note | 2021/22<br>kr. | 2020/21<br>kr. |
|---------------------------------------------|------|----------------|----------------|
| <b>Aktiver</b>                              |      |                |                |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar     |      | 0              | 0              |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>             | 4    | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| Færdigvarer og handelsvarer                 |      | 319.787        | 694.607        |
| <b>Varebeholdninger</b>                     |      | <b>319.787</b> | <b>694.607</b> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 5    | 26.517         | 24.807         |
| Andre tilgodehavender                       |      | 46.498         | 50.487         |
| Udskudt skatteaktiv                         |      | 129.000        | 0              |
| Selskabsskat                                |      | 14.748         | 13.475         |
| Periodeafgrænsningsposter                   |      | 5.100          | 4.700          |
| <b>Tilgodehavender</b>                      |      | <b>221.863</b> | <b>93.469</b>  |
| <b>Likvide beholdninger</b>                 |      | <b>54.212</b>  | <b>72.626</b>  |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>              |      | <b>595.862</b> | <b>860.702</b> |
| <b>Aktiver i alt</b>                        |      | <b>595.862</b> | <b>860.702</b> |

## Balance pr. 30. september 2022

|                                          | Note | 2021/22<br>kr. | 2020/21<br>kr. |
|------------------------------------------|------|----------------|----------------|
| <b>Passiver</b>                          |      |                |                |
| Virksomhedskapital                       |      | 125.000        | 125.000        |
| Overført resultat                        |      | 5.280          | 63.990         |
| <b>Egenkapital</b>                       |      | <b>130.280</b> | <b>188.990</b> |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder      |      | 10.900         | 2.970          |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser |      | 113.668        | 120.543        |
| Gæld til tilknyttede virksomheder        |      | 217.682        | 407.371        |
| Anden gæld                               |      | 123.332        | 140.828        |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>   |      | <b>465.582</b> | <b>671.712</b> |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>          |      | <b>465.582</b> | <b>671.712</b> |
| <b>Passiver i alt</b>                    |      | <b>595.862</b> | <b>860.702</b> |
| Eventualforpligtelser                    | 6    |                |                |

## Egenkapitalopgørelse

|                                       | Virksomheds-<br>kapital | Overført<br>resultat | I alt          |
|---------------------------------------|-------------------------|----------------------|----------------|
| Egenkapital 1. oktober 2021           | 125.000                 | 63.990               | 188.990        |
| Årets resultat                        | 0                       | -508.710             | -508.710       |
| Tilskud fra koncern                   | 0                       | 450.000              | 450.000        |
| <b>Egenkapital 30. september 2022</b> | <b>125.000</b>          | <b>5.280</b>         | <b>130.280</b> |

|                                       | Virksomheds-<br>kapital | Overført<br>resultat | I alt          |
|---------------------------------------|-------------------------|----------------------|----------------|
| Egenkapital 1. oktober 2020           | 125.000                 | 111.767              | 236.767        |
| Årets resultat                        | 0                       | -47.777              | -47.777        |
| <b>Egenkapital 30. september 2021</b> | <b>125.000</b>          | <b>63.990</b>        | <b>188.990</b> |

## Noter

|                                                                             | 2021/2022       | 2020/2021      |
|-----------------------------------------------------------------------------|-----------------|----------------|
|                                                                             | kr.             | kr.            |
| <b>1 Personaleomkostninger</b>                                              |                 |                |
| Lønninger                                                                   | 559.502         | 583.108        |
| Pensioner                                                                   | 68.483          | 67.241         |
| Andre omkostninger til social sikring                                       | 15.620          | 13.642         |
| Andre personaleomkostninger                                                 | 619             | 1.529          |
|                                                                             | <b>644.224</b>  | <b>665.520</b> |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere                              | 2               | 2              |
| <b>2 Finansielle omkostninger</b>                                           |                 |                |
| Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder                           | 15.787          | 0              |
| Andre finansielle omkostninger                                              | 2.207           | 1.553          |
|                                                                             | <b>17.994</b>   | <b>1.553</b>   |
| <b>3 Skat af årets resultat</b>                                             |                 |                |
| Årets aktuelle skat                                                         | -14.748         | -13.475        |
| Årets udskudte skat                                                         | -129.000        | 0              |
|                                                                             | <b>-143.748</b> | <b>-13.475</b> |
| Skat af årets resultat fordeles således:                                    |                 |                |
| Beregnet 22% skat af årets resultat før skat                                | 143.541         | -13.475        |
| Skatteeffekt af:                                                            |                 |                |
| Skat ikke fradragsberettigede omkostninger og ikke skattepligtige indtægter | 8               | 0              |
| Afrundinger                                                                 | -215            | 0              |
|                                                                             | <b>143.334</b>  | <b>-13.475</b> |

## Noter

### 4 Materielle anlægsaktiver

|                                                 | Andre anlæg,<br>driftsmateriel<br>og inventar |
|-------------------------------------------------|-----------------------------------------------|
| Kostpris 1. oktober 2021                        | 10.000                                        |
| Kostpris 30. september 2022                     | 10.000                                        |
| Af- og nedskrivninger 1. oktober 2021           | 10.000                                        |
| Af- og nedskrivninger 30. september 2022        | 10.000                                        |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022</b> | <b>0</b>                                      |

### 5 Tilgodehavender

I omsætningsaktiverne indgår der lejede postita der ikke forventes at forfalde inden for 12 måneder fra statusdagen. Tilgodehavende selskabsskat (koncernrefusion) forfalder til betaling i november 2023.

### 6 Eventualforpligtelser

Selskabet har, via garantier i Djursland Bank, stillet betalingsgarantier på kr. 35.000 over for Landbrugslotteriet

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Kolind Midtpunkt ApS (Administrationsselskab) og hæfter begrænset og subsidiært med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat, kildeskat på udbytter, renter og royalties.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

## Erik Nymann

---

Navnet returneret af dansk NemID var:

Erik Nymann

Direktør

ID: 9208-2002-2-012511288433

Tidspunkt for underskrift: 24-04-2023 kl.: 12:30:44

Underskrevet med NemID

NEM ID

## Erik Nymann

---

Navnet returneret af dansk NemID var:

Erik Nymann

Dirigent

ID: 9208-2002-2-012511288433

Tidspunkt for underskrift: 24-04-2023 kl.: 12:30:44

Underskrevet med NemID

NEM ID

## Jens Villemann

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

Jens Villemann

Statsautoriseret revisor

På vegne af Kreston SR Statautoriseret revisionspartnersel...

ID: 12a273ad-c86b-49b7-91d7-60b22fb40bb7

Tidspunkt for underskrift: 24-04-2023 kl.: 12:44:34

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 2d9bd9rHyhg249834570

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at [www.esignatur.dk](http://www.esignatur.dk).