



# Skibby Boghandel ApS

CVR-nr. 20 28 78 37

## Årsrapport

2011/12

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. februar 2013

---

Dan Koch  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. oktober 2011 - 30. september 2012</b>	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

## **Ledespåtegning**

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2011/12 for Skibby Boghandel ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skibby, den 18. januar 2013

### **Direktion**

Dan Koch

### **Bestyrelse**

Hans-Martin Hjortshøj Madsen

Henrik Kyvsgaard

Dan Koch

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Til anpartshaverne i Skibby Boghandel ApS**

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Skibby Boghandel ApS for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 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 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 vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **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 regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet**

Uden at modificere vores konklusion, henviser vi til note 1, som omtaler grundlaget for at ledelsen aflægger årsrapporten med fortsat drift for øje.

### **Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

#### **Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold**

Selskabet har tabt over halvdelen af anpartskapitalen. I strid med selskabslovens § 119 er der ikke indkaldt til generalforsamling indenfor lovens tidsfrist på 6 måneder efter at det er konstateret, at selskabets egenkapital udgør mindre end halvdelen af den tegnede anpartskapital, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

### **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.

Holbæk, den 18. januar 2013

### **RIR REVISION**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Hans H. Hansen

statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Skibby Boghandel ApS Bymidten 2 4050 Skibby
	CVR-nr.: 20 28 78 37
	Stiftet: 1. april 1997
	Hjemsted: Frederikssund
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
<b>Bestyrelse</b>	Hans-Martin Hjortshøj Madsen Henrik Kyvsgaard Dan Koch
<b>Direktion</b>	Dan Koch
<b>Revision</b>	RIR REVISION Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
<b>Bankforbindelse</b>	Danske Bank A/S

## **Ledelsesberetning**

---

### **Hovedaktivitet**

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af at drive detailhandel i form af boghandel med tilhørende varesortiment. Boghandlen drives i selvstændigt regi, men i kædesamarbejde under Indeks Retail A/S.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets bruttofortjeneste udgør 1.006 t.kr. mod 1.074 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -68 t.kr. mod 2 t.kr. sidste år. Selskabets balance udviser pr. 30. september 2012 en egenkapital på - 70 t.kr.

Omsætningen for indeværende år er faldet til indeks 96, men der er realiseret en uændret bruttoavance for året. Der har været fortsat fokus på styring af omkostningerne generelt, men desværre har omsætningsfaldet været for stort til at fastholde et positivt resultat.

Årsrapporten er aflagt under forudsætning for fortsat drift. Det er en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at der tilføres ny kapital og at selskabets nuværende kreditfaciliteter opretholdes. Der er etableret aftale med selskabets pengeinstitut for den fortsatte finansiering af selskabet ligesom selskabets kapitalejere har tilkendegivet understøttelse af selskabet med kapital i nødvendigt omfang indenfor det kommende regnskabsår.

På baggrund af forskellige tiltag i selskabet, herunder bedre lagerstyring, besparelse på lønomkostninger m.m., har selskabets ledelse en forventning om et positivt resultat og likviditet for det kommende år.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

## Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

---

Note	2011/12 kr.	2010/11 t.kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>1.005.990</b>	<b>1.074</b>
2 Personaleomkostninger	-999.342	-966
3 Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-36.642	-37
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-29.994</b>	<b>71</b>
Andre finansielle indtægter	228	0
4 Andre finansielle omkostninger	-59.468	-65
<b>Resultat før skat</b>	<b>-89.234</b>	<b>6</b>
5 Skat af årets resultat	20.799	-4
<b>Årets resultat</b>	<b>-68.435</b>	<b>2</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	0	2
Disponeret fra overført resultat	-68.435	0
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-68.435</b>	<b>2</b>

## Balance 30. september

---

<b>Aktiver</b>		2012	2011
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
<b>Anlægsaktiver</b>			
6	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	99.786	96
	Materielle anlægsaktiver i alt	99.786	96
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>99.786</b>	<b>96</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	786.583	815
	Varebeholdninger i alt	786.583	815
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	71.777	75
	Andre tilgodehavender	73.034	74
	Periodeafgrænsningsposter	0	5
	Tilgodehavender i alt	144.811	154
	Andre værdipapirer og kapitalandele	405.942	391
	Værdipapirer i alt	405.942	391
	Likvide beholdninger	12.377	7
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>1.349.713</b>	<b>1.367</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>1.449.499</b>	<b>1.463</b>

## Balance 30. september

---

	2012	2011
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
<b>Passiver</b>		
<b>Egenkapital</b>		
7 Anpartskapital	425.000	425
8 Overført resultat	-495.243	-427
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-70.243</b>	<b>-2</b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		
Hensættelser til udskudt skat	4.007	16
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>4.007</b>	<b>16</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til pengeinstitutter	675.112	760
Leverandører af varer og tjenesteydelser	495.754	423
Gæld til tilknyttede virksomheder	132.470	80
Anden gæld	212.399	186
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.515.735	1.449
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.515.735</b>	<b>1.449</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>1.449.499</b>	<b>1.463</b>
9 <b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
10 <b>Eventualposter</b>		

## Noter

---

### 1. Usikkerhed om going concern

Årsrapporten er aflagt under forudsætning for fortsat drift, idet der er opnået en fortsat finansiering fra selskabets pengeinstitut ligesom der er tilkendgivelser fra kapitalejerne om understøttelse af kapital i nødvendigt omfang. Den fortsatte drift baserer sig endvidere på en tilpasning af selskabets omkostninger for det kommende år som medfører en forventet positiv drift og positive pengestrømme.

	2011/12 kr.	2010/11 t.kr.
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	828.958	788
Pensioner	123.255	136
Andre omkostninger til social sikring	35.340	35
Personaleomkostninger i øvrigt	11.789	7
	<u>999.342</u>	<u>966</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>	<u>4</u>
<b>3. Afskrivninger af materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivning på indretning af lejede lokaler	6.875	7
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	29.767	30
	<u>36.642</u>	<u>37</u>
<b>4. Andre finansielle omkostninger</b>		
Renter, tilknyttede virksomheder	3.627	1
Andre renteomkostninger	55.841	64
	<u>59.468</u>	<u>65</u>
<b>5. Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	0	-7
Årets regulering af udskudt skat	-20.799	11
	<u>-20.799</u>	<u>4</u>

## Noter

---

### 6. Materielle anlægsaktiver

		<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.</b>
		<u>                    </u>
Kostpris primo		1.029.857
Tilgang		40.500
Afgang		<u>-3.300</u>
<b>Kostpris ultimo</b>		<b><u>1.067.057</u></b>
Af- og nedskrivninger primo		933.929
Årets af- og nedskrivninger		36.642
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver		<u>-3.300</u>
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>		<b><u>967.271</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>		<b><u>99.786</u></b>

### 7. Anpartskapital

Anpartskapital primo	<u>425.000</u>	<u>425</u>
	<b><u>425.000</u></b>	<b><u>425</u></b>

### 8. Overført resultat

Overført resultat primo	-426.808	-429
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-68.435</u>	<u>2</u>
	<b><u>-495.243</u></b>	<b><u>-427</u></b>

### 9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har via pengeinstitut stillet sikkerhed for mellemværende med Indeks Retail A/S på i alt 200 t.kr.

## Noter

---

### 9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser (fortsat)

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 675 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 500 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Varebeholdninger	787 t.kr.
Tilgodehavender fra salg- og tjenesteydelser	72 t.kr.
Goodwill	0 t.kr.

Derudover er der ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser pr. 30. september 2012.

### 10. Eventualposter

#### Operationel leasing

Selskabet har indgået aftale om leasing af IT-udstyr. Restløbetiden er 10 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på 1.519 kr., i alt 15 t.kr.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for Skibby Boghandel ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger, realiserede og u-realiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, der 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 på egenkapitalen.

## **Balancen**

### **Materielle anlægsaktiver**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger 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.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år
---	---------

Aktiver med en kostpris på under 12 t.kr. pr. enhed indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 afskrivninger.

Leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelser vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris. Er nettorealisationsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Nettorealisationens værdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationens værdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealisationens værdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### **Værdipapirer og kapitalandele**

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

### **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 er skatten af alle 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 fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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.

### **Gældsforpligtelser**

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