



Skibby Boghandel ApS

CVR-nr. 20 28 78 37

Årsrapport

2012/13

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. februar 2014

Dan Koch
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. oktober 2012 - 30. september 2013	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2012/13 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skibby, den 16. januar 2014

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 2012 - 30. september 2013, 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013 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 16. januar 2014

RIR REVISION

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Hans H. Hansen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Skibby Boghandel ApS Bymidten 2 4050 Skibby
	CVR-nr.: 20 28 78 37 Stiftet: 1. april 1997 Hjemsted: Frederikssund Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Bestyrelse	Hans-Martin Hjortshøj Madsen Henrik Kyvsgaard Dan Koch
Direktion	Dan Koch
Revision	RIR REVISION Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Bankforbindelse	Danske Bank A/S
Generalforsamling	Ordinær generalforsamling afholdes 25. februar 2014, kl. xx.xx, på selskabets adresse.

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.

Selskabets aktiviteter er solgt pr. 5. oktober 2013, hvorefter selskabet er uden aktivitet.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 860 t.kr. mod 1.006 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -144 t.kr. mod -68 t.kr. sidste år. Selskabets balance udviser pr. 30. september 2013 en egenkapital på - 284 t.kr.

Omsætningen for indeværende år er faldet til indeks 87, dog er der realiseret en bedre bruttoavance for året på 42,7% mod 40,1% sidste år. Der har været fortsat fokus på styring af omkostningerne generelt, men desværre har omsætningsfaldet været for stort til at fastholde et positivt resultat.

Selskabets aktiviteter er solgt pr. 5. oktober 2013. I forbindelse med afhændelse af aktiviteten afvikler selskabet samtlige forpligtelser til leverandører og øvrige kreditorer i takt med at selskabets resterende aktiver realiseres.

Årsrapporten er aflagt under forudsætning for fortsat drift, idet der er tilkendigelser fra kapitalejerne om understøttelse af kapital i nødvendigt omfang til afvikling af selskabets underbalance.

På baggrund af forkert værdiansættelse af aktier i Indeks Retail Invest A/S pr. 30. september 2012 er der foretaget korrektion af egenkapital pr. 1. oktober 2012 med den for høje kursværdi på 69.818 kr. Korrektionen medfører ikke påvirkning af årets resultat for 2012/13. Sammenligningstal under aktiver og egenkapital er ikke tilrettet.

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

<u>Note</u>	<u>2012/13</u> <u>kr.</u>	<u>2011/12</u> <u>t.kr.</u>
Bruttofortjeneste	859.556	1.006
2 Personaleomkostninger	-922.204	-998
3 Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-24.786	-37
Driftsresultat	-87.434	-29
4 Andre finansielle omkostninger	-60.112	-60
Resultat før skat	-147.546	-89
5 Skat af årets resultat	4.007	21
Årets resultat	-143.539	-68
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-143.539	-68
Disponeret i alt	-143.539	-68

Balance 30. september

Aktiver	2013	2012
<u>Note</u>	kr.	t.kr.
Anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	100
Materielle anlægsaktiver i alt	0	100
Anlægsaktiver i alt	0	100
Omsætningsaktiver		
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	0	787
Varebeholdninger i alt	0	787
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	43.867	72
Andre tilgodehavender	97.122	73
Tilgodehavender i alt	140.989	145
Andre værdipapirer og kapitalandele	322.048	407
Værdipapirer i alt	322.048	407
Likvide beholdninger	205.541	12
Omsætningsaktiver i alt	668.578	1.351
Aktiver i alt	668.578	1.451

Balance 30. september

<u>Note</u>	2013 kr.	2012 t.kr.
Passiver		
Egenkapital		
7 Anpartskapital	425.000	425
8 Overført resultat	-708.600	-495
Egenkapital i alt	-283.600	-70
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	0	4
Hensatte forpligtelser i alt	0	4
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	0	675
Leverandører af varer og tjenesteydelser	520.465	496
Gæld til tilknyttede virksomheder	139.844	132
Anden gæld	291.869	214
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	952.178	1.517
Gældsforpligtelser i alt	952.178	1.517
Passiver i alt	668.578	1.451
9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
10 Eventualposter		

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Årsrapporten er aflagt under forudsætning for fortsat drift, idet der er tilkendgivelser fra kapitalejerne om understøttelse af kapital i nødvendigt omfang til afvikling af selskabets underbalance.

	2012/13 kr.	2011/12 t.kr.
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	783.495	829
Pensioner	92.954	123
Andre omkostninger til social sikring	37.439	35
Personaleomkostninger i øvrigt	8.316	11
	922.204	998
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	3	4
3. Afskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivning på indretning af lejede lokaler	6.876	7
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	22.671	30
Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver	-4.761	0
	24.786	37

Noter

	2012/13 kr.	2011/12 t.kr.
4. Andre finansielle omkostninger		
Renter, tilknyttede virksomheder	7.374	4
Andre renteomkostninger	52.738	56
	60.112	60
5. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	-4.007	-21
	-4.007	-21
6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	1.067.057	1.030
Tilgang i årets løb	0	41
Afgang i årets løb	-1.067.057	-3
Kostpris ultimo	0	1.068
Af- og nedskrivninger primo	-967.271	-934
Årets af-/nedskrivninger	-29.547	-37
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	996.818	3
Af- og nedskrivninger ultimo	0	-968
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	100
7. Anpartskapital		
Anpartskapital primo	425.000	425
	425.000	425

Noter

	30/9 2013 kr.	30/9 2012 t.kr.
8. Overført resultat		
Overført resultat primo	-495.243	-427
Korrektion som følge af ændret værdiansættelse af aktier	-69.818	0
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-143.539</u>	<u>-68</u>
	<u>-708.600</u>	<u>-495</u>

På baggrund af forkert værdiansættelse af aktier i Indeks Retail Invest A/S pr. 30. september 2012 er der foretaget korrektion af egenkapital pr. 1. oktober 2012 med den for høje kursværdi på 69.818 kr. Korrektionen medfører ikke påvirkning af årets resultat for 2012/13. Sammenligningstal under aktiver og egenkapital er ikke tilrettet.

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

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

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	0 t.kr.
Tilgodehavender fra salg- og tjenesteydelser	44 t.kr.
Goodwill	0 t.kr.

Selskabet har ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser pr. 30. september 2013.

10. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser pr. 30. september 2013.

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 og aflægges i danske kroner.

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 årsrapporten 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 poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende værdipapirer samt rentetillæg og rentegodtgørelse ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen 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

Materielle anlægsaktiver 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

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år 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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

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

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

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

Værdipapirer og kapitalandele

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

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

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.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Med mindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

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