



Tlf: 87 10 63 00  
 randers@bdo.dk  
 www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
 Thors Bakke 4, 2., Box 4002  
 DK-8900 Randers C  
 CVR-nr. 20 22 26 70

**HORNSLET BØGER OG PAPIR APS**

**ÅRSRAPPORT**

**2012**

(Opstillet uden revision eller review)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
 på selskabets ordinære generalforsamling,  
 den 30. april 2013

---

Bjarne Pedersen

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger.....	2
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning.....	3
Assistanceerklæring.....	4
<b>Ledelsesberetning</b>	
Ledelsesberetning.....	5
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december</b>	
Anvendt regnskabspraksis.....	6-8
Resultatopgørelse.....	9
Balance.....	10-11
Noter.....	12-13

**SELSKABSOPLYSNINGER**

<b>Selskabet</b>	Hornslet Bøger og Papir ApS Tingvej 13 8543 Hornslet
	CVR-nr.: 31 59 19 37
	Stiftet: 30. juni 2008
	Hjemsted: Hornslet
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Direktion</b>	Bjarne Pedersen
<b>Pengeinstitut</b>	Djurslands Bank A/S Tingvej 3 8543 Hornslet
<b>Advokat</b>	Advokatfirmaet Sølgaard & Knudsen Tingvej 31 8543 Hornslet

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen anser fortsat at betingelserne for at unklade revision er opfyldt.

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2012 for Hornslet Bøger og Papir 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. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hornslet, den 2. april 2013

Direktion

---

Bjarne Pedersen

## ASSISTANCEERKLÆRING

### Til anpartshaveren i Hornslet Bøger og Papir ApS

Baseret på oplysninger fra ledelsen har vi i overensstemmelse med den internationale standard om assistance med regnskabsopstilling og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning opstillet balancen pr. 31. december 2012 for Hornslet Bøger og Papir ApS og resultatopgørelsen for perioden 1. januar - 31. december 2012. Ledelsen har ansvaret for årsregnskabet. Vi har ikke revideret eller udført review af årsregnskabet, og udtrykker derfor ikke nogen grad af sikkerhed derom.

Randers, den 2. april 2013

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Arne Rasmussen  
Statsautoriseret revisor

## LEDELSESBERETNING

### **Væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter er handel med bøger og papirvarer og dermed beslægtet virksomhed.

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

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Hornslet Bøger og Papir ApS for 2012 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet 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 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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

### Andre eksterne omkostninger

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

### Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes hovedaktiviteter.

### Personaleomkostninger

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

**ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS****Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

**Skat**

Årets skat, 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****Immaterielle anlægsaktiver**

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid. Den økonomiske brugstid for goodwill er sat til 10 år henset til virksomhedens stærke kunderelationer og den foreliggende indtjeningsprofil.

**Materielle anlægsaktiver**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede 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 restværdi herefter:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	3-8 år	0%
Indretning af lejede lokaler.....	5 år	0%

Småanskaffelser med en kostpris på under 12,3 tkr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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.

**Finansielle anlægsaktiver**

Kapitalandele måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

**Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### **Udbytte**

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### **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 af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25 %.

### **Gældsforpligtelser**

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

**RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER**

	Note	2012 kr.	2011 tkr.
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....		<b>1.683.992</b>	<b>1.670</b>
Personaleomkostninger.....	1	-1.449.644	-1.434
Af- og nedskrivninger.....		-121.971	-120
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....		<b>112.377</b>	<b>116</b>
Andre finansielle omkostninger.....		-43.166	-46
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....		<b>69.211</b>	<b>70</b>
Skat af årets resultat.....	2	-17.550	-19
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....		<b>51.661</b>	<b>51</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>			
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		96.600	97
Anvendt af tidligere års overskud.....		-44.939	-46
<b>I ALT</b> .....		<b>51.661</b>	<b>51</b>

## BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2012 kr.	2011 tkr.
Goodwill.....		300.000	360
<b>Immaterielle anlægsaktiver.....</b>	<b>3</b>	<b>300.000</b>	<b>360</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		53.644	66
Indretning af lejede lokaler.....		9.110	29
<b>Materielle anlægsaktiver.....</b>	<b>4</b>	<b>62.754</b>	<b>95</b>
Andre værdipapirer.....		51.721	52
<b>Finansielle anlægsaktiver.....</b>	<b>5</b>	<b>51.721</b>	<b>52</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER.....</b>		<b>414.475</b>	<b>507</b>
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....		1.351.038	1.042
<b>Varebeholdninger.....</b>		<b>1.351.038</b>	<b>1.042</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		31.411	77
Andre tilgodehavender.....		14.636	10
<b>Tilgodehavender.....</b>		<b>46.047</b>	<b>87</b>
<b>Likvider.....</b>		<b>516.850</b>	<b>710</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>		<b>1.913.935</b>	<b>1.839</b>
<b>AKTIVER.....</b>		<b>2.328.410</b>	<b>2.346</b>

**BALANCE 31. DECEMBER**

<b>PASSIVER</b>	<b>Note</b>	<b>2012 kr.</b>	<b>2011 tkr.</b>
Anpartskapital.....		125.000	125
Reserve for opskrivninger.....		35.721	36
Overført overskud.....		292.242	337
Forslag til udbytte.....		96.600	97
<b>EGENKAPITAL.....</b>	<b>6</b>	<b>549.563</b>	<b>595</b>
Hensættelse til udskudt skat.....		77.000	98
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER.....</b>		<b>77.000</b>	<b>98</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		546.243	527
Selskabsskat.....		22.550	35
Anden gæld.....		1.133.054	1.091
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>		<b>1.701.847</b>	<b>1.653</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER.....</b>		<b>1.701.847</b>	<b>1.653</b>
<b>PASSIVER.....</b>		<b>2.328.410</b>	<b>2.346</b>
Eventualposter mv.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

## NOTER

	2012 kr.	2011 tkr.	Note
<b>Personaleomkostninger</b>			<b>1</b>
Løn og gager.....	1.293.478	1.269	
Pensioner.....	122.906	130	
Omkostninger til social sikring.....	19.071	21	
Andre personaleomkostninger.....	14.189	13	
	<b>1.449.644</b>	<b>1.433</b>	
<b>Skat af årets resultat</b>			<b>2</b>
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	38.550	41	
Regulering af udskudt skat.....	-21.000	-22	
	<b>17.550</b>	<b>19</b>	
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>			<b>3</b>
		Goodwill	
Kostpris 1. januar 2012.....		600.000	
<b>Kostpris 31. december 2012.....</b>		<b>600.000</b>	
Afskrivninger 1. januar 2012.....		240.000	
Årets afskrivninger .....		60.000	
<b>Afskrivninger 31. december 2012.....</b>		<b>300.000</b>	
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2012.....</b>		<b>300.000</b>	
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			<b>4</b>
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	
Kostpris 1. januar 2012.....	199.805	97.553	
Tilgang.....	29.994	0	
<b>Kostpris 31. december 2012.....</b>	<b>229.799</b>	<b>97.553</b>	
Afskrivninger 1. januar 2012.....	133.694	68.933	
Årets afskrivninger .....	42.461	19.510	
<b>Afskrivninger 31. december 2012.....</b>	<b>176.155</b>	<b>88.443</b>	
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2012.....</b>	<b>53.644</b>	<b>9.110</b>	

## NOTER

					Note
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>				Andre værdipapirer	<b>5</b>
Kostpris 1. januar 2012.....				51.721	
Kostpris 31. december 2012.....				<b>51.721</b>	
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2012.....</b>				<b>51.721</b>	
 <b>Egenkapital</b>					 <b>6</b>
	Anparts kapital	Reserve for opskrivninger	Overført overskud	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital 1. januar 2012.....	125.000	35.721	337.181	96.600	594.502
Betalt udbytte.....				-96.600	-96.600
Forslag til årets resultatdisponering.....			-44.939	96.600	51.661
<b>Egenkapital 31. december 2012.....</b>	<b>125.000</b>	<b>35.721</b>	<b>292.242</b>	<b>96.600</b>	<b>549.563</b>
Anparts kapitalen har ikke været ændret i de seneste 5 år.					
<b>Eventualposter mv.</b>					<b>7</b>
Ingen.					
<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>					<b>8</b>
Af de likvide beholdninger er 60 tkr. pantsat til sikkerhed for mellemværende med Tips, Skrab, Lotto mv.					