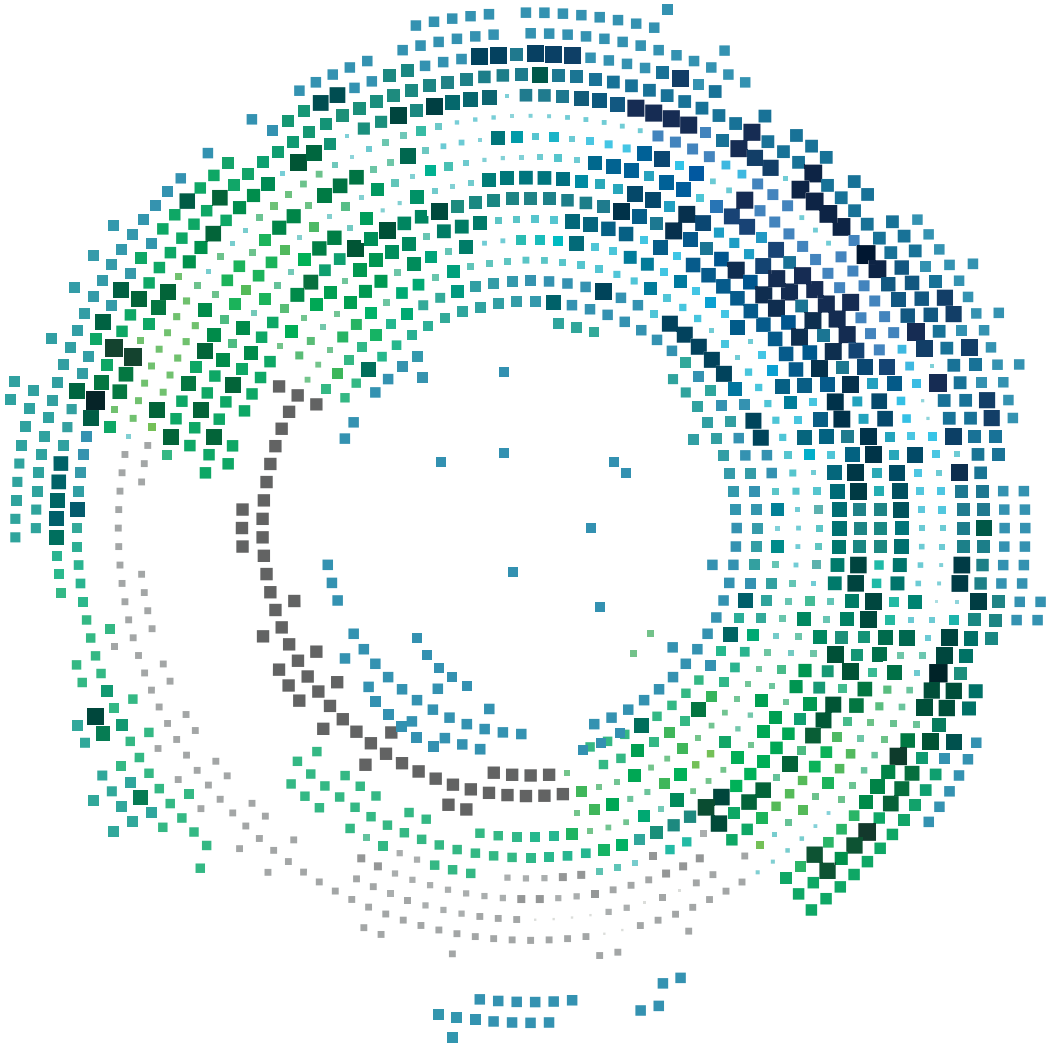
Deloitte.



Stakbogladen A/S

Nordre Ringgade 3
8000 Aarhus C
CVR-nr. 28295170

Årsrapport 2021

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 28.06.2022

Birgitte Neergård Kristiansen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2021	7
Balance pr. 31.12.2021	8
Egenkapitalopgørelse for 2021	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Stakbogladen A/S
Nordre Ringgade 3
8000 Aarhus C

CVR-nr.: 28295170
Hjemsted: Aarhus
Regnskabsår: 01.01.2021 - 31.12.2021
Telefonnummer: 86128844
Hjemmeside: www.stakbogladen.com
E-mail: books@stakbogladen.com

Bestyrelse

Birgitte Neergård Kristiansen, formand
Tom Albæk Poulsen
Jens Viltoft-Hansen

Direktion

Jens Viltoft-Hansen, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
City Tower, Værkmestergade 2
8000 Aarhus C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021 for Stakbogladen A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2021 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 28.06.2022

Direktion

Jens Viltoft-Hansen
direktør

Bestyrelse

Birgitte Neergård Kristiansen
formand

Tom Albæk Poulsen

Jens Viltoft-Hansen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Stakbogladen A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Stakbogladen A/S for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Overtrædelse af momsloven

Selskabet har i 2021 foretaget indberetning af urigtige momsangivelser, hvilket er i strid med momsloven, hvorved selskabets ledelse kan ifalde ansvar. Selskabet har efter balancedagen berigtiget forholdet.

Aarhus, den 28.06.2022

Deloitte
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Søren Lykke
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne32785

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter
Selskabets formål er at drive detailhandel med bøger og anden virksomhed i forbindelse hermed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold
Der er i året realiseret et overskud på 421 t.kr. til trods for, at selskabet har været påvirket af lukkede salgslokaler i perioden d. 25. december 2020 - 28 februar 2021 som følge af udbredelsen og spredningen af Covid-19.

Årets resultat betragtes som tilfredsstillende af ledelsen.

Begivenheder efter balancedagen
Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Bruttofortjeneste/-tab	1	**2.897.305**	**2.847.671**
Personaleomkostninger	2	(2.209.241)	(2.206.618)
Af- og nedskrivninger		(83.000)	(83.000)
Driftsresultat		**605.064**	**558.053**
Andre finansielle indtægter	3	6.387	7.352
Nedskrivning af finansielle aktiver		(25.000)	0
Andre finansielle omkostninger		(36.797)	(44.835)
Resultat før skat		**549.654**	**520.570**
Skat af årets resultat	4	(128.943)	(116.694)
Årets resultat		**420.711**	**403.876**
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		400.000	400.000
Overført resultat		20.711	3.876
Resultatdisponering		**420.711**	**403.876**

Balance pr. 31.12.2021

Aktiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Goodwill		0	0
Immaterielle aktiver	5	**0**	**0**
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		48.417	131.417
Materielle aktiver	6	**48.417**	**131.417**
Andre værdipapirer og kapitalandele		0	25.000
Deposita		212.027	212.027
Finansielle aktiver	7	**212.027**	**237.027**
Anlægsaktiver		**260.444**	**368.444**
Fremstillede varer og handelsvarer		5.213.102	4.182.629
Varebeholdninger		**5.213.102**	**4.182.629**
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		329.226	364.333
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		322.106	632.288
Udskudt skat		12.000	2.000
Andre tilgodehavender		571.798	0
Periodeafgrænsningsposter		578.020	262.730
Tilgodehavender		**1.813.150**	**1.261.351**
Likvide beholdninger		**21.705**	**25.705**
Omsætningsaktiver		**7.047.957**	**5.469.685**
Aktiver		**7.308.401**	**5.838.129**

Passiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Virksomhedskapital		1.000.000	1.000.000
Overført overskud eller underskud		22.562	1.851
Forslag til udbytte for regnskabsåret		400.000	400.000
Egenkapital		**1.422.562**	**1.401.851**
Anden gæld		136.555	136.555
Langfristede gældsforpligtelser	8	**136.555**	**136.555**
Bankgæld		1.055.382	328.583
Modtagne forudbetalinger fra kunder		106.932	113.198
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.715.538	2.142.484
Skyldige sambeskatningsbidrag		138.943	29.694
Anden gæld	9	1.732.489	1.685.764
Kortfristede gældsforpligtelser		**5.749.284**	**4.299.723**
Gældsforpligtelser		**5.885.839**	**4.436.278**
Passiver		**7.308.401**	**5.838.129**
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	10		
Eventualforpligtelser	11		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	12		

Egenkapitalopgørelse for 2021

	Virksomheds-kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	1.000.000	1.851	400.000	1.401.851
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(400.000)	(400.000)
Årets resultat	0	20.711	400.000	420.711
Egenkapital ultimo	**1.000.000**	**22.562**	**400.000**	**1.422.562**

Noter

1 Bruttofortjeneste/-tab

Andre driftsindtægter, der indgår i bruttofortjenesten, omfatter modtaget kompensation fra de støtteordninger vedrørende faste omkostninger, der blev etableret som følge af udbruddet og spredningen af COVID-19 i 2020 og 2021. Kompensationen udgør i 2021 105 t.kr. fra kompensation fra faste omkostninger. Modtaget kompensation for støtteordninger vedrørende lønkompensation, faste omkostninger og selvstændige erhvervsdrivende udgjorde i 2020 henholdsvis 166 t.kr., 47 t.kr. og 92 t.kr.

2 Personaleomkostninger

	2021 kr.	2020 kr.
Gager og lønninger	1.969.473	1.970.380
Pensioner	162.532	171.972
Andre omkostninger til social sikring	36.958	37.064
Andre personaleomkostninger	40.278	27.202
	2.209.241	**2.206.618**
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	**5**	**6**

3 Andre finansielle indtægter

	2021 kr.	2020 kr.
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	6.387	7.352
	6.387	**7.352**

4 Skat af årets resultat

	2021 kr.	2020 kr.
Aktuel skat	138.943	29.694
Ændring af udskudt skat	(10.000)	87.000
	128.943	**116.694**

5 Immaterielle aktiver

	Goodwill kr.
Kostpris primo	650.000
Kostpris ultimo	**650.000**
Af- og nedskrivninger primo	(650.000)
Af- og nedskrivninger ultimo	**(650.000)**
Regnskabsmæssig værdi ultimo	**0**

6 Materielle aktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris primo	415.000
Kostpris ultimo	**415.000**
Af- og nedskrivninger primo	(283.583)
Årets afskrivninger	(83.000)
Af- og nedskrivninger ultimo	**(366.583)**
Regnskabsmæssig værdi ultimo	**48.417**

7 Finansielle aktiver

	Andre værdipapirer og kapital-andele kr.	Deposita kr.
Kostpris primo	73.052	212.027
Kostpris ultimo	**73.052**	**212.027**
Nedskrivninger primo	(48.052)	0
Årets nedskrivninger	(25.000)	0
Nedskrivninger ultimo	**(73.052)**	**0**
Regnskabsmæssig værdi ultimo	**0**	**212.027**

8 Langfristede forpligtelser

	Forfald efter 12 måneder 2021 kr.	Restgæld efter 5 år 2021 kr.
Anden gæld	136.555	136.555
	136.555	**136.555**

Anden gæld indregnet som langfristede gældsforpligtelser omfatter indefrosne feriepenge.

9 Anden gæld (kortfristet)

	2021 kr.	2020 kr.
Moms og afgifter	150.339	1.041.987
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	113.559	292.612
Feriepengeforpligtelser	52.312	21.395
Anden gæld i øvrigt	1.416.279	329.770
	1.732.489	**1.685.764**

10 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

	2021 kr.	2020 kr.
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	**135.630**	**76.750**

11 Eventualforpligtelser

Selskabet har i forbindelse med nuværende lejemål indgået aftale om en istandsættelsesforpligtelse ved fraflytning. Der foreligger en usikkerhed omkring denne betaling, hvorfor der ikke er sket indregning af forpligtelsen.

Ledelsen har vurderet, at istandsættelsesforpligtelsen maksimalt kan udgøre 200 t.kr.

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Jens Viltoft Holding ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationsselskabets årsregnskab.

12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Bankgæld er sikret ved virksomhedspant på nom. 2.500 t.kr. i tilgodehavender fra salg, varelager, goodwill og driftsmateriel/inventar. Den bogførte værdi af de pantsatte aktiver udgør 5.591 t.kr. pr. 31.12.2021.

Bankgæld er sikret ved pant på nom. 300 t.kr. i driftsmidler. Den bogførte værdi af de pantsatte driftsmidler udgør 48 t.kr. pr. 31.12.2021.

Bankgæld udgør 1.055 t.kr. pr. 31.12.2021 mod 329 t.kr. pr. 31.12.2020.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år, dog med enkelte reklassifikationer.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller –tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug, eksterne omkostninger og andre driftsindtægter.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger
Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle aktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger.

Andre finansielle indtægter
Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder mv.

Nedskrivning af finansielle aktiver
Nedskrivning af finansielle aktiver omfatter nedskrivning af finansielle aktiver, der ikke løbende måles til dagsværdi.

Andre finansielle omkostninger
Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger mv.

Skat
Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med Jens Viltoft Holding ApS. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Goodwill
Goodwill er positive forskelsbeløb mellem kostpris og dagsværdi af overtagne aktiver og forpligtelser i virksomhedsovertagelser. Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. For goodwillbeløb er brugstiderne fastlagt ud fra en vurdering af i hvilket omfang der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil, og i hvilket omfang goodwillbeløbet inkluderer tidsbegrænsede immaterielle ressourcer, som det ikke har været muligt at udskille og indregne som særskilte aktiver. Brugstiderne revurderes årligt. De anvendte afskrivningsperioder udgør 7 år.

Goodwill nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle aktiver
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt. Materielle aktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele
Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter unoterede kapitalandele, der måles til kostpris eller netto realisationsværdi, hvis denne er lavere.

Varebeholdninger
Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender
Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skat
Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Periodeafgrænsningsposter
Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger
Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte
Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Andre finansielle forpligtelser
Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Modtagne forudbetalinger fra kunder
Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.

Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag
Aktuelle skyldige sambeskatningsbidrag eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat. Ved skattemæssige underskud indregnes kun tilgodehavende sambeskatningsbidrag, hvis underskuddet forventes udnyttet i sambeskatningen.