



**SECHER & PARTNERE**  
RÅDGIVNING REVISION REGISTREREDE REVISORER

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 18. august 2016.

---

Carsten Fentz  
Dirigent

**Amager Bog & Idé A/S**

**Amagercentret 103  
Reberbanegade 3  
2300 København S  
CVR-nr.: 13973709**

---

**ÅRSRAPPORT  
1. maj 2015 - 30. april 2016**

---

**(26. regnskabsår)**

## Indholdsfortegnelse

---

Selskabsoplysninger .....	3
Ledelsens påtegning .....	4
Den uafhængige revisors erklæringer .....	5
Ledelsens beretning .....	6
Anvendt regnskabspraksis .....	7
Resultatopgørelse .....	10
Balance.....	11
Noter .....	13

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Amager Bog & Idé A/S Amagercentret 103 Reberbanegade 3 2300 København S
	CVR nr.: 13 97 37 09 Telefon: 32 54 36 66 Telefax: 32 96 21 54 E-mail: amager@bogpost.dk Stiftelsesdato: 9. marts 1990 Hjemstedskommune: København Regnskabsår: 01.05.2015 - 30.04.2016
<b>Bestyrelse</b>	Ejvind Krogh Larsen (formand)  Advokat Carsten Fentz  Christa June Baltzer Thomsen
<b>Direktion</b>	Christa June Baltzer Thomsen
<b>Ejerkreds</b>	Nedenstående ejer mere end 5 % af aktiekapitalen: Christa Thomsen Holding ApS Røsevej 5 3460 Birkerød  Nedenstående ejer mere end 5 % af aktiekapitalen: Ejvind Krogh Holding ApS Chr. Winthers Vej 26A 2800 Kongens Lyngby
<b>Advokat</b>	Advokat Carsten Fentz Niels Hemmingsens Gade 10 1001 København K
<b>Pengeinstitut</b>	Nykredit Bank

## Ledelsens påtegning

---

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. maj 2015 - 30. april 2016 for Amager Bog & Idé A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. maj 2015 - 30. april 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København S, den 15. august 2016

### Direktion

---

Christa June Baltzer Thomsen

### Bestyrelse

---

Ejvind Krogh Larsen  
Formand

---

Advokat Carsten Fentz

---

Christa June Baltzer  
Thomsen

## Den uafhængige revisors erklæringer

---

### Til kapitalejerne af Amager Bog & Idé A/S Revisionspåtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Amager Bog & Idé A/S for perioden 1. maj 2015 - 30. april 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Selskabets ledelse 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 vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. maj 2015 - 30. april 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### 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.

Helsingør, den 15. august 2016

### JBL REVISION ApS

CVR-nr.: 36491817

Jakob Løkke  
Registreret revisor  
Medlem af FSR - danske revisorer

## Ledelsens beretning

---

### **Selskabets formål**

Selskabets formål er at drive handel, især detailhandel fra butik og investering.

### **Usædvanlige forhold**

Der har ikke været usædvanlige forhold, der har påvirket resultatet eller udviklingen i egenkapitalen.

### **Usikkerhed ved indregning og måling**

Der har ikke været usikkerhed ved indregning og måling.

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

Selskabets resultat og økonomiske stilling anses for tilfredsstillende.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### GENERELT

Årsregnskabet for Amager Bog & Idé A/S for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

#### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser.

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.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

### Resultatopgørelsen

#### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

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

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Skat af årets resultat

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.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- 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 og restværdier:

	<u>Brugstid</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år
Indretning af lejede lokaler	10 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 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/andre driftsomkostninger.

#### Andre værdipapirer og kapitalandele

Kapitalandele i noterede selskaber indregnes til dagsværdi. Kostprisen er anvendt som målegrundlag.

#### Varebeholdninger

Kostpris for handelsvarer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

#### Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

#### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter udskudt skat.

Hensatte forpligtelser måles til nettorealisationsværdi eller til dagsværdi, hvor opfyldelse af forpligtelsen forventes at ligge langt ude i fremtiden.



## Anvendt regnskabspraksis

---

### 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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

### Gældsforpligtelser

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

### Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under gældsforpligtelser.

## Resultatopgørelse 1. maj 2015 til 30. april 2016

	2015/16	2014/15
<b>Bruttofortjeneste</b> .....	<b>5.686.140</b>	<b>5.626.081</b>
Personaleomkostninger .....	-4.886.208	-4.837.790
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	-64.096	-67.522
<b>Driftsresultat</b> .....	<b>735.836</b>	<b>720.769</b>
Indtægter af andre kapitalandele mv. ....	4.081	-24.061
Andre finansielle indtægter .....	3.333	4.815
Andre finansielle omkostninger .....	-44.378	-38.650
<b>Resultat før skat</b> .....	<b>698.872</b>	<b>662.873</b>
1 Skat af årets resultat .....	-157.200	-138.467
<b>Årets resultat</b> .....	<b>541.672</b>	<b>524.406</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Foreslået udbytte .....	541.700	524.400
Overført resultat .....	-28	6
<b>Disponeret I alt</b> .....	<b>541.672</b>	<b>524.406</b>

**Balance pr. 30. april 2016**  
**Aktiver**

	2015/16	2014/15
<b>Anlægsaktiver</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	65.303	117.397
Indretning lejede lokaler .....	12.000	24.000
<b>Materielle anlægsaktiver .....</b>	<b>77.303</b>	<b>141.397</b>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
Andre værdipapirer og kapitalandele .....	986.357	971.015
Deposita.....	41.319	39.895
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>1.027.676</b>	<b>1.010.910</b>
<b>Anlægsaktiver i alt.....</b>	<b>1.104.979</b>	<b>1.152.307</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
<b>Varebeholdninger</b>		
Fremstillede færdigvarer.....	2.391.526	2.788.336
<b>Varebeholdninger i alt.....</b>	<b>2.391.526</b>	<b>2.788.336</b>
<b>Tilgodehavender</b>		
Tilgodehavender for salg og tjenesteydelser.....	168.382	72.127
Andre tilgodehavender .....	554.813	898.710
Periodeafgrænsningsposter .....	354.354	354.355
<b>Tilgodehavender i alt.....</b>	<b>1.077.549</b>	<b>1.325.192</b>
<b>Likvide beholdninger .....</b>	<b>107.948</b>	<b>92.530</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt.....</b>	<b>3.577.023</b>	<b>4.206.058</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>	<b>4.682.002</b>	<b>5.358.365</b>

**Balance pr. 30. april 2016**  
**Passiver**

	2015/16	2014/15
<b>Egenkapital</b>		
Selskabskapital.....	600.000	600.000
Overført resultat.....	5	33
<b>2 Egenkapital .....</b>	<b>600.005</b>	<b>600.033</b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		
Hensættelse til udskudt skat.....	171.959	171.333
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>	<b>171.959</b>	<b>171.333</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		
Selskabsskat .....	156.574	161.234
<b>Langfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>156.574</b>	<b>161.234</b>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
Kreditinstitutter.....	551.248	1.319.428
Modtagne forudbetalinger fra kunder .....	327.502	269.299
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	1.571.115	1.269.825
Øvrig anden gæld .....	606.561	595.678
Moms og afgifter.....	155.338	147.135
Udbytte for regnskabsåret .....	541.700	524.400
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse.....	0	300.000
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>	<b>3.753.464</b>	<b>4.425.765</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>	<b>3.910.038</b>	<b>4.586.999</b>
<b>Passiver i alt.....</b>	<b>4.682.002</b>	<b>5.358.365</b>
3 Eventualforpligtelser		
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

## Noter

	2015/16	2014/15
<b>1 Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat.....	156.574	161.234
Regulering af udskudt skat.....	626	-22.767
	<b>157.200</b>	<b>138.467</b>
<b>Skat af årets resultat i alt .....</b>	<b>157.200</b>	<b>138.467</b>

	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
<b>2 Egenkapital</b>			
Selskabskapital.....	600.000	0	600.000
Overført resultat.....	33	-28	5
	<b>600.033</b>	<b>-28</b>	<b>600.005</b>
	<b>600.033</b>	<b>-28</b>	<b>600.005</b>

### 3 Eventualforpligtelser

Lejekontrakt på sædvanlige vilkår med 6 mdrs. opsigelse til en 1. april eller 1. oktober. Den månedlige husleje udgør 77 tkr.

#### Garantiforpligtelser:

Garantiforpligtelserne overstiger ikke det for branchen normale.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen. Selskabet hæfter solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

### 4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed overfor Indeks Retail A/S er der givet håndpant i aktierne i Indeks Retail A/S og Indeks Retail Invest A/S samt transport i det til enhver tid indestående i Retail Driftsfonden.  
Selskabet har ikke stillet sikkerhed overfor trediemand.