

A4 revision ApS
Rude Havvej 15B
8300 Odder

Telefon 8654 5100
Telefax 8654 5166

mail info@a4revision.dk
www a4revision.dk

CVR.nr. 2920 5043
Bank Nordea, Odder afd.
1944 4376147288

Årsrapport for 1. juli 2015 – 30. juni 2016
26. regnskabsår

Bog og Idé Odder ApS

Rosensgade 8
8300 Odder

CVR-nr. 14150730

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 18/11 2016

Dirigent: 
Rikke Calmar

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	8
Balance 30. juni	9
Noter til årsrapporten	11

Ledespåtegning

Direktionen og bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015/16 for Bog og Idé Odder ApS .

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odder, den 18/11 2016

Direktion



Rikke Calmar

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Bog og Idé Odder ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Bog og Idé Odder ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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.

Konklusion

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

Odder, den 18/11 2016

A4 Revision ApS
Registreret revisionsanpartsselskab
CVR-NR. 29 20 50 43



Leif Møller
Registreret revisor
FSR - danske revisorer

Selskabsoplysninger

Selskabet	Bog og Idé Odder ApS Rosengade 8 8300 Odder
	Telefon: 86541050
	CVR-nr.: 14150730
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Direktion	Rikke Calmar
Revisor	A4 Revision ApS Registreret revisionsanpartsselskab Rude Havvej 15B 8300 Odder
Pengeinstitut	Jyske Bank, Odder afdelingen
Hovedaktivitet	Selskabets formål er at drive detailvirksomhed samt anden virksomhed, der står i forbindelse hermed

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive detailvirksomhed samt anden virksomhed, der står i forbindelse hermed.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat har været som forventet.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Bog og Idé Odder ApS for 2015/16 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Salg af varer indregnes som nettoomsætning, når varen er solgt og leveret (salgsmetoden).

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Vareforbrug indregnes når varen er solgt og leveret. Vareforbrug er køb af varer fra ind og udland samt omkostninger i forbindelse med hjemtagelsen.

Andre eksterne omkostninger

Omkostninger til salg og administration samt indirekte omkostninger vedrørende udført arbejde. Blandt andet leje- og leasingydelser (operationel leasing), serviceaftaler og forsikringer samt nedskrivning af tilgodehavender.

Omregning af beløb i fremmed valuta

Beløb i fremmed valuta omregnes til DKK i henhold til transaktionsdagens valutakurs.

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter

Renteindtægter, modtaget udbytte samt kursgevinster på obligationer og aktier.

Finansielle omkostninger

Renteomkostninger og kurstab på obligationer, aktier og realkreditlån.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter årets skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 22.

BALANCEN

Immaterielle og materielle anlægsaktiver

Erhvervede anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider. Aktivernes skønnede restværdi efter afsluttet brugstid indgår ikke i afskrivningsgrundlaget.

	Brugstid	Restværdi
Indretning lejede lokaler	10 år	0 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-7 år	0 kr.

Anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi. Fortjeneste og tab ved salg af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under posten "Afskrivninger".

Aktiver med en kostpris under 12.900 kr. omkostningsføres i anskaffelsesåret under posten "Andre eksterne omkostninger".

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele, som består af børsnoterede aktier, måles til dagsværdi på balancedagen. Årets beregnede kursgevinst tillægges værdipapirernes værdi og indregnes som finansiell indtægt i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. Hvis kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostprisen for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger, der er nedskrevet for ukurans.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til nominel værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide midler indregnes til nominel værdi.

Udbytte

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

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat på aktiver og forpligtelser indregnes som en hensat forpligtelse. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes som 22 pct. af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

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 måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt under-skud, måles til den værdi, hvortil de 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 nettoaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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

Gæld måles til nominel restgæld. Hvor låneoptagelsen (realkreditlån) er forbundet med væsentlige kurstab eller kursgevinster, måles gælden til amortiseret kostpris. Væsentlige kurstab og gevinster fordeles over lånets løbetid med lige store beløb hvert år (simpelt gennemsnit).

Gældsforpligtelser vedrørende indregnede leasede aktiver måles til beregnet restgæld.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2015/16 kr.	2014/15 tkr.
Bruttofortjeneste		2.361.992	2.003
Personaleomkostninger	1	1.705.753	1.744
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	2	81.994	52
Nedskrivninger af omsætningsaktiver		2.746	0
Ordinært resultat før finansielle poster		571.499	206
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		22.124	16
Andre finansielle indtægter	3	19.240	0
Andre finansielle omkostninger	4	101.451	159
Resultat før skat		511.412	64
Skat af årets resultat	5	117.965	5
Årets resultat		393.447	59
Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		71.938	13
Årets resultat		393.447	59
Til disposition		465.386	72
Udbytte for regnskabsåret		400.000	0
Overført til næste år		65.386	72
Disponeret i alt		465.386	72

Balance 30. juni

	Note	2015/16	2014/15
		kr.	tkr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Indretning af lejede lokaler		225.976	259
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		52.493	79
Materielle anlægsaktiver i alt	6	278.469	338
Finansielle anlægsaktiver			
Andre værdipapirer og kapitalandele		602.289	585
Deposita		90.000	90
Finansielle anlægsaktiver i alt		692.289	675
Anlægsaktiver i alt		970.758	1.013
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer		1.277.141	1.292
Varebeholdninger i alt		1.277.141	1.292
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		23.115	48
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		764.993	372
Andre tilgodehavender		52.802	50
Periodeafgrænsningsposter		10.434	5
Tilgodehavender i alt		851.344	475
Likvide beholdninger		10.468	10
Omsætningsaktiver i alt		2.138.953	1.778
Aktiver i alt		3.109.711	2.790

Balance 30. juni

	Note	2015/16 kr.	2014/15 tkr.
Passiver			
Egenkapital			
Selskabskapital		80.000	80
Overført resultat		65.386	72
Foreslået udbytte		400.000	0
Egenkapital i alt	7	545.386	152
Hensatte forpligtelser			
Hensættelse til udskudt skat	8	90.000	90
Hensatte forpligtelser i alt		90.000	90
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kreditinstitutter i øvrigt		1.392.520	1.702
Leverandører af varer og tjenesteydelser		621.660	584
Gæld til tilknyttede virksomheder		117.965	28
Selskabsskat	9	0	0
Anden gæld		342.180	235
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.474.325	2.548
Gældsforpligtelser i alt		2.474.325	2.548
Passiver i alt		3.109.711	2.790
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		
Eventualposter m.v.	11		
Nærtstående parter	12		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2015/16	2014/15
		kr.	tkr.
	Pension	169.380	166
	Løn, gager og vederlag	1.464.482	1.481
	Andre udgifter til social sikring	71.890	98
	Personaleomkostninger i alt	1.705.753	1.744
2	Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	2015/16	2014/15
		kr.	tkr.
	Indretning lejede lokaler	55.925	31
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	26.069	21
	Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver i alt	81.994	52
3	Andre finansielle indtægter	2015/16	2014/15
		kr.	tkr.
	Udbytter	82	0
	Kursgevinster	19.158	1
	Andre finansielle indtægter i alt	19.240	0
4	Andre finansielle omkostninger	2015/16	2014/15
		kr.	tkr.
	Renter af bankgæld	99.771	86
	Kurstab	1.680	73
	Andre finansielle omkostninger i alt	101.451	159
5	Skat af årets resultat	2015/16	2014/15
		kr.	tkr.
	Skat af årets resultat	117.965	28
	Udskudt skat af årets resultat	0	-23
	Skat af årets resultat i alt	117.965	5
6	Materielle anlægsaktiver i alt	2015/16	2014/15
		kr.	tkr.
	Indretning lejede lokaler	225.976	259
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	52.493	79
	Materielle anlægsaktiver i alt i alt	278.469	338

Noter til årsrapporten

7	Egenkapital	Selskabs- kapital kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
	Saldo primo	80.000	71.938	151.938
	Årets resultat	0	-6.553	-6.553
	Foreslået udbytte	0	400.000	400.000
	Saldo ultimo	80.000	465.386	545.386

Selskabskapitalen er sammensat af 80 aktier á DKK 1.000

8	Hensættelse til udskudt skat	2015/16 kr.	2014/15 tkr.
	Hensættelser til udskudt skat primo	90.000	113
	Årets ændring i hensat udskudt skat	0	-23
	Hensættelser til udskudt skat, ultimo	90.000	90

9	Selskabsskat	2015/16 kr.	2014/15 tkr.
	Skat af årets resultat	117.965	28
	Overført til administrationsselskab	-117.965	-28
	Selskabsskat i alt	0	0

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut m.v. er der deponeret
-virksomhedspant på nom. kr. 2.000.000 med pant i driftsmidler, driftsmateriel, goodwill, simple fordringer/varedebitorer samt varelager.
-selvskyldnerkauktion for alt mellemværende med Calmar Holding ApS
-selvskylderkaution stillet af indehaver.

Værdien af pantsatte aktiver udgør i følge regnskabet 3.109.711

Garantier

-betalingsgaranti Landbrugslotteriet kr. 50.000.
-betalingsgaranti Varelotteriet kr. 40.000.

11 Eventualposter m.v.

Ved realisering af selskabets aktiver til regnskabsmæssig værdi påhviler der selskabet en udskudt skat på i alt kr. 90.000.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Calmar Holding ApS og hæfter solidarisk for selskabsskat.

12 Nærtstående parter

Bog og Idé Odder ApS's nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse

Direktør Rikke Calmar

Transaktioner med nærtstående parter

Der har i 2015/2016 ikke været transaktioner med direktionen.

Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af anpartskapitalen:

Calmar Holding ApS
Rosengade 8
8300 Odder