

A4 revision ApS  
Rude Havvej 15B  
8300 Odder

Telefon 8654 5100

mail info@a4revision.dk  
www a4revision.dk

CVR.nr. 2920 5043

Bank Nordea, Odder afd.  
1944 4376147288

## Årsrapport for 1. juli 2017 – 30. juni 2018 28. regnskabsår

### Bog og Idé Odder ApS

Rosengade 8  
8300 Odder

CVR-nr. 14 15 07 30

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29 / 11 2018

Dirigent: \_\_\_\_\_

Rikke Calmar

# Indholdsfortegnelse

---

<b>Ledelsespåtegning</b>	<b>2</b>
<b>Den uafhængige revisors erklæringer</b>	<b>3</b>
<b>Selskabsoplysninger</b>	<b>5</b>
<b>Ledelsesberetning</b>	<b>6</b>
<b>Anvendt regnskabspraksis</b>	<b>7</b>
<b>Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni</b>	<b>10</b>
<b>Balance 30. juni</b>	<b>11</b>
<b>Noter til årsrapporten</b>	<b>13</b>

# Ledespåtegning

---

Direktionen og bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2017/18 for regnskabsåret 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odder, den 29 / 11 2018

**Direktion**



Rikke Calmar

# Den uafhængige revisors erklæringer

---

## Til kapitalejerne i Bog og Idé Odder ApS

### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Bog og Idé Odder ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis 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 revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformation kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

# Den uafhængige revisors erklæringer

---

- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

## 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 revision 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 revisionen 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.

Odder, den 29 / 11 2018

**A4 Revision ApS**  
**Registreret revisionsanpartsselskab**  
**CVR-NR. 29 20 50 43**  
**MNE NUMMER: MNE6204**

Leif Møller  
Registreret Revisor  
FSR - danske revisorer

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Bog og Idé Odder ApS Rosensgade 8 8300 Odder
	Telefon: 86 54 10 50
	CVR-nr.: 14 15 07 30
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
<b>Direktion</b>	Rikke Calmar
<b>Revisor</b>	A4 Revision ApS Registreret revisionsanpartsselskab Rude Havvej 15B 8300 Odder
<b>Pengeinstitut</b>	Jyske Bank, Odder afdelingen
<b>Hovedaktivitet</b>	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 2017/18 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

## Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 ressourcer 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.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

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

### Vareforbrug

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

### Omregning af beløb i fremmed valuta

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

### Andre eksterne omkostninger

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

### 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.



# Anvendt regnskabspraksis

---

## 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 13.500 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 finansiel indtægt i resultatopgørelsen.

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita.

### Varebeholdninger

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

Nettorealisationseværdi 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.

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

### Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til nominal 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 nominal 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 nettorealisationseværdi 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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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).

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2017/18 kr.	2016/17 tkr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>2.289.895</b>	<b>2.493</b>
Personaleomkostninger	1	1.910.451	1.780
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	2	56.982	62
<b>Ordinært resultat før finansielle poster</b>		<b>322.462</b>	<b>651</b>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		14.127	19
Andre finansielle indtægter		91	3
Andre finansielle omkostninger		97.412	107
<b>Resultat før skat</b>		<b>239.268</b>	<b>565</b>
Skat af årets resultat	3	54.464	130
<b>Årets resultat</b>		<b>184.804</b>	<b>435</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført fra tidligere år		100.661	65
Årets resultat		184.804	435
<b>Til disposition</b>		<b>285.465</b>	<b>501</b>
Udbytte for regnskabsåret		200.000	400
Overført til næste år		85.465	101
<b>Disponeret i alt</b>		<b>285.465</b>	<b>501</b>

## Balance 30. juni

	Note	2017/18	2016/17
		kr.	tkr.
<b>Aktiver</b>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			
Indretning af lejede lokaler		147.762	187
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		25.410	29
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	4	<b>173.172</b>	<b>216</b>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>			
Andre værdipapirer og kapitalandele		539.906	562
Deposita		90.000	90
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>629.906</b>	<b>652</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>803.078</b>	<b>868</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
<b>Varebeholdninger</b>			
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer		1.411.446	1.528
<b>Varebeholdninger i alt</b>		<b>1.411.446</b>	<b>1.528</b>
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		23.163	66
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		568.051	623
Andre tilgodehavender		74.393	40
Periodeafgrænsningsposter		10.017	10
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>675.624</b>	<b>739</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>15.670</b>	<b>16</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>2.102.740</b>	<b>2.282</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>2.905.818</b>	<b>3.150</b>

## Balance 30. juni

	Note	2017/18 kr.	2016/17 tkr.
<b>Passiver</b>			
<b>Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital		80.000	80
Overført resultat		85.465	101
Foreslået udbytte		200.000	400
<b>Egenkapital i alt</b>	5	<b>365.465</b>	<b>581</b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>			
Hensættelse til udskudt skat	6	70.000	79
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>70.000</b>	<b>79</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Kreditinstitutter i øvrigt		1.437.335	1.255
Leverandører af varer og tjenesteydelser		694.470	782
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	141
Selskabsskat	7	63.464	0
Anden gæld		275.084	312
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>2.470.353</b>	<b>2.491</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>2.470.353</b>	<b>2.491</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>2.905.818</b>	<b>3.150</b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		
Eventualposter m.v.	9		
Nærtstående parter	10		

## Noter til årsrapporten

5	Egenkapital	Selskabs- kapital kr.	Udbytte kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
	Saldo primo	80.000	200.000	100.661	380.661
	Årets resultat	0	0	-15.196	-15.196
	<b>Saldo ultimo</b>	<b>80.000</b>	<b>200.000</b>	<b>85.465</b>	<b>365.465</b>

6	Hensættelse til udskudt skat	2017/18 kr.	2016/17 tkr.
	Hensættelser til udskudt skat primo	79.000	90
	Årets ændring i hensat udskudt skat	-9.000	-11
	<b>Hensættelser til udskudt skat, ultimo</b>	<b>70.000</b>	<b>79</b>

7	Selskabsskat	2017/18 kr.	2016/17 tkr.
	Skat af årets resultat	63.464	141
	Overført til administrationsselskab	0	-141
	<b>Selskabsskat i alt</b>	<b>63.464</b>	<b>0</b>

### 8 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 2.905.818

#### Garantier

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

### 9 Eventualposter m.v.

Ved realisering af selskabets aktiver til regnskabsmæssig værdi påhviler der selskabet en udskudt skat på i alt kr. 70.000.

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

### 10 Nærtstående parter

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

#### **Bestemmende indflydelse**

Direktør Rikke Calmar

#### **Transaktioner med nærtstående parter**

Der har i 2017/2018 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