

Årsrapport for 1. juli 2016 – 30. juni 2017
27. 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 3 / 11 2017

Dirigent: 
Rikke Calmar

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	9
Balance 30. juni	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Direktionen og bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016/17 for regnskabsåret Bog og Idé Odder ApS .

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. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odder, den 3 / 11 2017

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 2016 - 30. juni 2017, 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 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 revisionshandlingerne 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 revisionshandlingerne, 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 3 / 11 2017

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 Rosensgade 8 8300 Odder
	Telefon: 86 54 10 50
	CVR-nr.: 14 15 07 30
	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 2016/17 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).

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. Bland 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.

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 13.200 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 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 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.

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 nettorealisationseværdi.

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	2016/17 kr.	2015/16 tkr.
Bruttofortjeneste		2.492.892	2.362
Personaleomkostninger	1	1.779.504	1.706
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	2	62.463	82
Nedskrivninger af omsætningsaktiver		0	3
Ordinært resultat før finansielle poster		650.925	571
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		18.685	22
Andre finansielle indtægter	3	2.662	19
Andre finansielle omkostninger	4	106.893	101
Resultat før skat		565.379	511
Skat af årets resultat	5	130.106	118
Årets resultat		435.273	393
Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		65.386	72
Årets resultat		435.273	393
Til disposition		500.659	465
Udbytte for regnskabsåret		400.000	400
Overført til næste år		100.659	65
Disponeret i alt		500.659	465

Balance 30. juni

	Note	2016/17	2015/16
		kr.	tkr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Indretning af lejede lokaler		186.870	226
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		29.136	52
Materielle anlægsaktiver i alt	6	216.006	278
Finansielle anlægsaktiver			
Andre værdipapirer og kapitalandele		562.122	602
Deposita		90.000	90
Finansielle anlægsaktiver i alt		652.122	692
Anlægsaktiver i alt		868.128	971
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer		1.527.869	1.277
Varebeholdninger i alt		1.527.869	1.277
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		66.136	23
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		622.515	765
Andre tilgodehavender		39.954	53
Periodeafgrænsningsposter		10.039	10
Tilgodehavender i alt		738.644	851
Likvide beholdninger		15.746	10
Omsætningsaktiver i alt		2.282.259	2.139
Aktiver i alt		3.150.387	3.110

Balance 30. juni

	Note	2016/17 kr.	2015/16 tkr.
Passiver			
Egenkapital			
Virksomhedskapital		80.000	80
Overført resultat		100.659	65
Foreslået udbytte		400.000	400
Egenkapital i alt	7	580.659	545
Hensatte forpligtelser			
Hensættelse til udskudt skat	8	79.000	90
Hensatte forpligtelser i alt		79.000	90
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kreditinstitutter i øvrigt		1.255.239	1.393
Leverandører af varer og tjenesteydelser		782.116	622
Gæld til tilknyttede virksomheder		141.106	118
Selskabsskat	9	0	0
Anden gæld		312.267	342
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.490.728	2.474
Gældsforpligtelser i alt		2.490.728	2.474
Passiver i alt		3.150.387	3.110
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		
Eventualposter m.v.	11		
Nærtstående parter	12		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2016/17	2015/16
		kr.	tkr.
	Pension	176.266	169
	Løn, gager og vederlag	1.524.865	1.464
	Andre udgifter til social sikring	78.373	72
	Personaleomkostninger i alt	1.779.504	1.706
	Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 6, sidste år 6.		
2	Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	2016/17	2015/16
		kr.	tkr.
	Indretning lejede lokaler	39.106	56
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	23.357	26
	Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver i alt	62.463	82
3	Andre finansielle indtægter	2016/17	2015/16
		kr.	tkr.
	Udbytter	169	0
	Kursgevinster	2.493	19
	Andre finansielle indtægter i alt	2.662	19
4	Andre finansielle omkostninger	2016/17	2015/16
		kr.	tkr.
	Renter af bankgæld	76.157	100
	Kurstab	30.731	2
	Andre finansielle omkostninger i alt	106.893	101
5	Skat af årets resultat	2016/17	2015/16
		kr.	tkr.
	Skat af årets resultat	141.106	118
	Udskudt skat af årets resultat	-11.000	0
	Skat af årets resultat i alt	130.106	118

Noter til årsrapporten

6	Materielle anlægsaktiver			Indretning af lejede lokaler	Andre anl., driftsmatr. og inventar
				kr.	kr.
	Kostpris primo			626.359	114.169
	Kostpris ultimo			626.359	114.169
	Af- og nedskrivninger, primo			400.383	61.676
	Årets af- og nedskrivninger			39.106	23.357
	Af- og nedskrivninger, ultimo			439.489	85.033
	Regnskabsmæssig værdi, ultimo			186.870	29.136
7	Egenkapital	Selskabskapital	Udbytte	Overført resultat	I alt
		kr.	kr.	kr.	kr.
	Saldo primo	80.000	400.000	65.386	545.386
	Årets resultat	0	0	35.273	35.273
	Saldo ultimo	80.000	400.000	100.659	580.659
	Selskabskapitalen er sammensat af 80 anparter á DKK 1.000				
8	Hensættelse til udskudt skat			2016/17	2015/16
				kr.	tkr.
	Hensættelser til udskudt skat primo			90.000	90
	Årets ændring i hensat udskudt skat			-11.000	0
	Hensættelser til udskudt skat, ultimo			79.000	90
9	Selskabsskat			2016/17	2015/16
				kr.	tkr.
	Skat af årets resultat			141.106	118
	Overført til administrationselskab			-141.106	-118
	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 3.150.387

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. 79.000.

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 2016/2017 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