



Tlf.: 70 20 02 13
middelfart@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Langlandsvej 6
DK-5500 Middelfart
CVR-nr. 20 22 26 70

BILLUNDS BOG OG IDÉ APS

ALGADE 69, 5500 MIDDELFART

ÅRSRAPPORT

1. OKTOBER 2018 - 30. SEPTEMBER 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 16. marts 2020

Jesper Bendix Sørensen

CVR-NR. 21 57 52 75

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. oktober 2018 - 30. september 2019	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Noter.....	9-10
Anvendt regnskabspraksis.....	11-13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	BILLUNDS BOG OG IDÉ ApS Algade 69 5500 Middelfart
	CVR-nr.: 21 57 52 75 Stiftet: 26. marts 1999 Hjemsted: Middelfart Regnskabsår: 1. oktober 2018 - 30. september 2019
Direktion	Elsa Schovsbo Billund Jesper Bendix Sørensen
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Langelandsvej 6 5500 Middelfart
Pengeinstitut	Middelfart Sparekasse Havnegade 21 5500 Middelfart

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 for BILLUNDS BOG OG IDE 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. september 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Middelfart, den 16. marts 2020

Direktion:

Elsa Schovsbo Billund

Jesper Bendix Sørensen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejerne i BILLUNDS BOG OG IDÉ ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for BILLUNDS BOG OG IDÉ ApS for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven, de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Middelfart, den 16. marts 2020

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Claus Urhøj
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne27873

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er drift af boghandel.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. OKTOBER - 30. SEPTEMBER

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		1.700.396	1.761.196
Personaleomkostninger.....	1	-1.237.252	-1.243.719
Af- og nedskrivninger.....		-80.794	-112.577
DRIFTSRESULTAT		382.350	404.900
Andre finansielle indtægter.....	2	26.781	26.437
Andre finansielle omkostninger.....	3	-36.245	-27.946
RESULTAT FØR SKAT		372.886	403.391
Skat af årets resultat.....	4	-83.152	-88.727
ÅRETS RESULTAT		289.734	314.664
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		289.734	314.664
I ALT		289.734	314.664

BALANCE 30. SEPTEMBER

AKTIVER	Note	2019 kr.	2018 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		28.280	105.522
Materielle anlægsaktiver.....	5	28.280	105.522
Andre værdipapirer.....		51.307	51.307
Andre tilgodehavender og deposita.....		259.520	232.388
Finansielle anlægsaktiver.....	6	310.827	283.695
ANLÆGSAKTIVER.....		339.107	389.217
Varelager.....		1.680.390	1.791.856
Varebeholdninger.....		1.680.390	1.791.856
Tilgodehavender fra salg.....		33.605	5.388
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		727.702	638.113
Andre tilgodehavender.....		60	60
Tilgodehavender.....		761.367	643.561
Likvider.....		986.634	775.321
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		3.428.391	3.210.738
AKTIVER.....		3.767.498	3.599.955
PASSIVER			
Anpartskapital.....		200.000	200.000
Overført overskud.....		800.000	800.000
Forslag til udbytte.....		289.734	314.664
EGENKAPITAL.....	7	1.289.734	1.314.664
Hensættelse til udskudt skat.....		23.459	28.532
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		23.459	28.532
Selskabsskat.....		88.225	103.994
Langfristede gældsforpligtelser.....	8	88.225	103.994
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		560.613	586.416
Gæld til tilknyttede virksomheder.....		1.014.790	805.716
Anden gæld.....		707.692	641.064
Periodeafgrænsningsposter.....		82.985	119.569
Kortfristede gældsforpligtelser.....		2.366.080	2.152.765
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		2.454.305	2.256.759
PASSIVER.....		3.767.498	3.599.955
Eventualposter mv.	9		

NOTER

	2018/19 kr.	2017/18 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 4 (2017/18: 3)			
Løn og gager.....	1.096.208	1.071.717	
Pensioner.....	97.909	117.495	
Andre omkostninger til social sikring.....	24.719	15.160	
Andre personaleomkostninger.....	18.416	39.347	
	1.237.252	1.243.719	
Andre finansielle indtægter			2
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder.....	26.781	26.437	
	26.781	26.437	
Andre finansielle omkostninger			3
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder.....	36.245	27.946	
	36.245	27.946	
Skat af årets resultat			4
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	88.225	103.994	
Regulering af udskudt skat.....	-5.073	-15.267	
	83.152	88.727	
Materielle anlægsaktiver			5
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. oktober 2018.....		862.633	
Kostpris 30. september 2019.....		862.633	
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2018.....		757.111	
Årets afskrivninger		77.242	
Af- og nedskrivninger 30. september 2019.....		834.353	
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2019.....		28.280	

NOTER

					Note
Finansielle anlægsaktiver					6
				Andre tilgodehavender og deposita	
			Andre værdipapirer		
Kostpris 1. oktober 2018.....		51.307		232.389	
Til- og afgang.....		0		27.131	
Kostpris 30. september 2019.....		51.307		259.520	
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2019.....		51.307		259.520	
Egenkapital					7
			Overført overskud	Forslag til udbytte	
	Anpartskapital			I alt	
Egenkapital 1. oktober 2018.....	200.000	800.000	314.664	1.314.664	
Betalt udbytte.....			-314.664	-314.664	
Forslag til resultatdisponering.....			289.734	289.734	
Egenkapital 30. september 2019.....	200.000	800.000	289.734	1.289.734	
Langfristede gældsforpligtelser					8
	30/9 2019 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	30/9 2018 gæld i alt	Kortfristet del primo
Selskabsskat.....	88.225	0	0	103.994	0
	88.225	0	0	103.994	0
Eventualposter mv.					9
Eventualforpligtelser					
Selskabet har indgået huslejekontrakt. Husleje udgør tkr. 290 årligt. Lejemålet er uopsigeligt indtil 2024, hvorefter lejemålet har en opsigelsesvarsel på 6 måneder.					
Hæftelse i sambeskatningen					
Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv.					
Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for Billund og Bendix Holding ApS, der er administrationselskab for sambeskatningen.					

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for BILLUNDS BOG OG IDÉ ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN**Nettoomsætning**

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

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.

BALANCEN**Materielle anlægsaktiver**

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede 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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	5-10 år	0%

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Fortjeneste eller tab ved salg 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 eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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.

Skyldig skat 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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles 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.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.

ANVENDT REGSKABSPRAKSIS

Periodeafgrænsningsposter, passiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.