
Bog & idé, Fisketorvet A/S

Nørregade 58, 7500 Holstebro

Årsrapport for 2016/17

(regnskabsår 1/10 - 30/9)

CVR-nr. 25 49 92 98

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 19/12 2017

Mike Jensen
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september 4

Balance 30. september 5

Noter til årsregnskabet 7

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 for Bog & idé, Fisketorvet A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2016/17.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Århus, den 19. december 2017

Direktion

Christian Damborg Pedersen

Bestyrelse

Mike Jensen

Christian Damborg Pedersen

Ulla Trap

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejerne i Bog & idé, Fisketorvet A/S

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Bog & idé, Fisketorvet A/S for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Baseret på den udførte udvidede gennemgang er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Skjern, den 19. december 2017

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Leif Mosegaard

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Bog & idé, Fisketorvet A/S Nørregade 58 7500 Holstebro CVR-nr.: 25 49 92 98 Regnskabsperiode: 1. oktober - 30. september Stiftet: 11. juli 2000 Hjemstedskommune: Holstebro
Bestyrelse	Mike Jensen Christian Damborg Pedersen Ulla Trap
Direktion	Christian Damborg Pedersen
Revisor	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Østergade 40 6900 Skjern Telefon 96 80 10 00 Telefax 96 80 10 01 www.pwc.dk
Pengeinstitut	Skjern Bank A/S Banktorvet 3 6900 Skjern

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2016/17 DKK	1/5 2016 - 30/9 2016 DKK	1/5 2015 - 30/4 2016 DKK
Bruttofortjeneste		4.739.664	1.209.778	3.529.924
Personaleomkostninger	2	-2.531.326	-834.658	-2.895.210
Resultat før afskrivninger		2.208.338	375.120	634.714
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	3	-228.396	-101.085	-205.317
Resultat før finansielle poster		1.979.942	274.035	429.397
Finansielle indtægter		80.386	12.291	18.563
Finansielle omkostninger		-78.919	-94.358	-31.110
Resultat før skat		1.981.409	191.968	416.850
Skat af årets resultat	4	-19.386	-42.325	-55.374
Årets resultat		1.962.023	149.643	361.476

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte	1.400.000	0	0
Overført resultat	562.023	149.643	361.476
	1.962.023	149.643	361.476

Balance 30. september

Aktiver

	Note	2016/17 DKK	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		346.929	559.185	592.100
Indretning af lejede lokaler		45.735	61.875	68.598
Materielle anlægsaktiver	5	392.664	621.060	660.698
Andre værdipapirer og kapitalandele		50.787	50.787	54.054
Finansielle anlægsaktiver	6	50.787	50.787	54.054
Anlægsaktiver		443.451	671.847	714.752
Færdigvarer og handelsvarer		2.715.322	2.765.257	1.802.014
Varebeholdninger		2.715.322	2.765.257	1.802.014
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		59.878	38.358	60.778
Andre tilgodehavender		2.884.502	815.559	101.246
Udskudt skatteaktiv		264.000	0	0
Selskabsskat		44.000	22.000	110.000
Periodeafgrænsningsposter		560.292	572.192	396.800
Tilgodehavender		3.812.672	1.448.109	668.824
Likvide beholdninger		34.401	58.609	566.410
Omsætningsaktiver		6.562.395	4.271.975	3.037.248
Aktiver		7.005.846	4.943.822	3.752.000

Balance 30. september

Passiver

	Note	2016/17 DKK	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Selskabskapital		1.000.000	1.000.000	1.000.000
Overført resultat		711.666	149.643	0
Foreslået udbytte for regnskabsåret		1.400.000	0	782.961
Egenkapital	7	3.111.666	1.149.643	1.782.961
Hensættelse til udskudt skat		0	158.000	115.675
Hensatte forpligtelser		0	158.000	115.675
Selskabsskat		429.386	0	0
Langfristede gældsforpligtelser	8	429.386	0	0
Kreditinstitutter		321.525	364.169	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.372.062	2.707.577	1.115.109
Selskabsskat	8	0	7.766	95.766
Anden gæld		771.207	556.667	642.489
Kortfristede gældsforpligtelser		3.464.794	3.636.179	1.853.364
Gældsforpligtelser		3.894.180	3.636.179	1.853.364
Passiver		7.005.846	4.943.822	3.752.000
Væsentligste aktiviteter	1			
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	9			
Nærtstående parter	10			
Anvendt regnskabspraksis	11			

Noter til årsregnskabet

1 Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har bestået i drift af boghandel i Fisketorvet i København.

	2016/17	1/5 2016 - 30/9 2016	1/5 2015 - 30/4 2016
	DKK	DKK	DKK
2 Personaleomkostninger			
Lønninger	2.269.216	742.584	2.588.525
Pensioner	126.794	46.576	156.683
Andre omkostninger til social sikring	80.111	31.472	82.474
Andre personaleomkostninger	55.205	14.026	67.528
	2.531.326	834.658	2.895.210
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	8	9	9

3 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	228.396	101.085	232.817
Gevinst og tab ved afhændelse	0	0	-27.500
	228.396	101.085	205.317
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	212.256	94.362	216.683
Indretning af lejede lokaler	16.140	6.723	16.134
Tab/(gevinst) ved salg af materielle anlægsaktiver	0	0	-27.500
	228.396	101.085	205.317

Noter til årsregnskabet

	2016/17 DKK	1/5 2016 - 30/9 2016 DKK	1/5 2015 - 30/4 2016 DKK
4 Skat af årets resultat			
Årets aktuelle skat	441.386	0	95.766
Årets udskudte skat	-6.000	42.325	-40.392
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-416.000	0	0
	19.386	42.325	55.374
Skat af årets resultat fordeles således:			
Beregnet 22% / 23,5% skat af årets resultat før skat	435.910	42.233	97.960
Skatteeffekt af:			
Skat ikke fradragsberettigede omkostninger og ikke skattepligtige indtægter	-524	92	-42.586
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-416.000	0	0
	19.386	42.325	55.374
5 Materielle anlægsaktiver		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK	Indretning af le- jede lokaler DKK
Kostpris 1. oktober		4.050.390	1.522.019
Kostpris 30. september		4.050.390	1.522.019
Af- og nedskrivninger 1. oktober		3.491.205	1.460.144
Årets afskrivninger		212.256	16.140
Af- og nedskrivninger 30. september		3.703.461	1.476.284
Regnskabsmæssig værdi 30. september		346.929	45.735
Afskrives over		3-7 år	10 år

Noter til årsregnskabet

6 Finansielle anlægsaktiver

	Andre værdipapirer og kapitalandele DKK
Kostpris 1. oktober	50.787
Kostpris 30. september	50.787
Regnskabsmæssig værdi 30. september	50.787

7 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	Foreslået udbytte for regnskabs- året DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. oktober	1.000.000	149.643	0	1.149.643
Årets resultat	0	562.023	1.400.000	1.962.023
Egenkapital 30. september	1.000.000	711.666	1.400.000	3.111.666

8 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	2016/17 DKK	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Selskabsskat			
Mellem 1 og 5 år	429.386	0	0
Langfristet del	429.386	0	0
Inden for 1 år	0	7.766	95.766
	429.386	7.766	95.766

Noter til årsregnskabet

	2016/17	2015/16	2014/15
	DKK	DKK	DKK
9 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser			
Pant og sikkerhedsstillelse			
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelser:			
Virksomhedspant på TDKK 2.500, der giver pant i goodwill, andre anlæg, driftsmateriel og inventar, tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser samt varebeholdninger til en samlet regnskabsmæssig værdi af	3.167.864	3.362.800	0
Kautions- og garantiforpligtelser			
Selskabet har kautioneret for mellemværende med Skjern Bank og henholdsvis Bog & idé, Bruuns Galleri ApS og Bog & idé, Fields ApS samt Bog & idé, Kolding Storcenter ApS. Den maksimale forpligtelse udgjorde pr. 30. september	10.000.000	6.000.000	0
Andre eventualforpligtelser			
Der er af selskabets bankforbindelse stillet en garanti på DKK 1.175.000 for huslejeforpligtelser.			

10 Nærtstående parter

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

Christian Pedersen Holding ApS, Gylfesvej 8, 8800 Viborg (50%).
M. J. Holding, Holstebro ApS, Vadet 24, 7500 Holstebro (50%).

Noter til årsregnskabet

11 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Bog & idé, Fisketorvet A/S for 2016/17 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2016/17 er aflagt i DKK.

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 eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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 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 regnskabspost nedenfor.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Posterne nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter samt andre eksterne omkostninger er sammendraget til posten bruttofortjeneste.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhengige omkostninger.

Noter til årsregnskabet

11 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-7 år
Indretning af lejede lokaler	10 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Noter til årsregnskabet

11 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele, indregnet under anlægsaktiver, omfatter unoterede aktier, der måles til kostpris eller en lavere genindvindingsværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for handelsvarer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver 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.

Noter til årsregnskabet

11 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.