



SECHER & PARTNERE
RÅDGIVNING REVISION REGISTREREDE REVISORER

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 23. september 2016.

Christian Damborg Pedersen
Dirigent

Bog & Idé Fisketorvet A/S

**Copenhagen Mall G. 03
Kalvebod Brygge 59
1560 København V
CVR-nr.: 25499298**

**ÅRSRAPPORT
1. maj 2015 - 30. april 2016**

(16. regnskabsår)

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledelsens påtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Ledelsens beretning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance.....	11
Noter	13

Selskabsoplysninger

Selskabet	Bog & Idé Fisketorvet A/S Copenhagen Mall G. 03 Kalvebod Brygge 59 1560 København V
	CVR nr.: 25 49 92 98 Stiftelsesdato: 11. juli 2000 Hjemstedskommune: København Regnskabsår: 01.05.2015 - 30.04.2016
Bestyrelse	Mike Jensen (formand) Christian Damborg Pedersen Ulla Trap
Direktion	Christian Damborg Pedersen
Ejerkreds	Nedenstående ejer mere end 5 % af aktiekapitalen: Christian Pedersen Holding ApS Gyltevej 8 8800 Viborg Nedenstående ejer mere end 5 % af aktiekapitalen: M. J. Holding Holstebro ApS Vadet 24 7500 Holstebro
Pengeinstitut	Nykredit Bank
Revisor	JBL REVISION ApS Nordhavnsvej 1 3000 Helsingør

Ledelsens påtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. maj 2015 - 30. april 2016 for Bog & Idé Fisketorvet A/S.

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. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. maj 2015 - 30. april 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København V, den 19. september 2016

Direktion

Christian Damborg Pedersen

Bestyrelse

Mike Jensen
Formand

Christian Damborg Pedersen

Ulla Trap

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne af Bog & Idé Fisketorvet A/S Revisionspåtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Bog & Idé Fisketorvet A/S for perioden 1. maj 2015 - 30. april 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Selskabets ledelse 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 selskabets 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 selskabets 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 vor 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. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. maj 2015 - 30. april 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.

Helsingør, den 19. september 2016

JBL REVISION ApS

CVR-nr.: 36491817

Jakob Løkke
Registreret revisor
Medlem af FSR - danske revisorer

Ledelsens beretning

Selskabets formål

Selskabets formål har i lighed med tidligere år bestået af at drive handel, især detailhandel fra butik.

Usædvanlige forhold

Der har ikke været usædvanlige forhold, der har påvirket resultatet eller udviklingen i egenkapitalen.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der har ikke været usikkerhed ved indregning og måling.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat og økonomiske stilling anses for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsregnskabet for Bog & Idé Fisketorvet A/S for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser.

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Resultatopgørelsen

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

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

Anvendt regnskabspraksis

til posterings direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Selskabet fungerer som administrationsselskab. Den samlede danske skat af de danske dattervirksomheders skattepligtige indkomst betales af selskabet.

Skat

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet 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.

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

	<u>Brugstid</u>
Produktions anlæg og maskiner	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år
Indretning af lejede lokaler	8 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse 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/andre driftsomkostninger.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis.

Andre værdipapirer

Kapitalandele i unoterede selskaber indregnes til dagsværdi. Kostprisen er anvendt som målegrundlag.

Varebeholdninger

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.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under gældsforpligtelser.

Resultatopgørelse 1. maj 2015 til 30. april 2016

	2015/16	2014/15
Bruttofortjeneste	3.575.297	3.219.623
Personaleomkostninger	-2.913.083	-2.977.163
1 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-232.817	-261.397
Driftsresultat	429.397	-18.937
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	-640.530
Indtægter af andre kapitalandele mv.	-2.204	-6.638
Andre finansielle indtægter	17.418	13.282
Andre finansielle omkostninger	-27.761	-30.242
Resultat før skat	416.850	-683.065
Skat af årets resultat	-55.374	23.762
Årets resultat	361.476	-659.303
Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte	782.961	0
Overført resultat	-421.485	-659.303
Disponeret I alt	361.476	-659.303

Balance pr. 30. april 2016
Aktiver

	2015/16	2014/15
Anlægsaktiver		
2 Produktionsanlæg og maskiner	0	0
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	592.100	808.783
2 Indretning lejede lokaler	68.598	84.732
	<u>660.698</u>	<u>893.515</u>
Materielle anlægsaktiver		
Finansielle anlægsaktiver		
Kapitalinteresser i tilknyttede virksomheder	0	0
Andre værdipapirer og kapitalandele	54.054	270.252
	<u>54.054</u>	<u>270.252</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt		
	<u>714.752</u>	<u>1.163.767</u>
Anlægsaktiver i alt		
Omsætningsaktiver		
Varebeholdninger		
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	1.802.014	1.991.292
	<u>1.802.014</u>	<u>1.991.292</u>
Varebeholdninger i alt		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender for salg og tjenesteydelser	60.778	54.604
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	676.157
Andre tilgodehavender	211.246	148.808
3 Skatteaktiv	0	36.955
Periodeafgrænsningsposter	396.800	432.949
	<u>668.824</u>	<u>1.349.473</u>
Tilgodehavender i alt		
	<u>566.410</u>	<u>41.994</u>
Likvide beholdninger		
	<u>3.037.248</u>	<u>3.382.759</u>
Omsætningsaktiver i alt		
	<u>3.752.000</u>	<u>4.546.526</u>
Aktiver i alt		

Balance pr. 30. april 2016
Passiver

	2015/16	2014/15
Egenkapital		
Selskabskapital.....	1.000.000	1.000.000
Overført resultat.....	0	421.485
4 Egenkapital	1.000.000	1.421.485
Hensatte forpligtelser		
Hensættelse til udskudt skat.....	115.675	193.022
Hensatte forpligtelser i alt	115.675	193.022
Gældsforpligtelser		
Kortfristede gældsforpligtelser		
Kreditinstitutter.....	0	784.226
Modtagne forudbetalinger fra kunder	258.120	261.473
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.115.109	940.187
Øvrig anden gæld	370.668	348.343
Moms og afgifter.....	109.467	97.790
Udbytte for regnskabsåret	782.961	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse.....	0	500.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.636.325	2.932.019
Gældsforpligtelser i alt	2.636.325	2.932.019
Passiver i alt.....	3.752.000	4.546.526
5 Eventualforpligtelser		
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

	2015/16	2014/15
1 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Driftsmidler.....	200.000	200.000
IT Hardware.....	16.683	16.683
Ejendomme/lejede lokaler.....	16.134	16.134
Biler.....	0	28.580
	<u> </u>	<u> </u>
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt	232.817	261.397
	<u> </u>	<u> </u>

	Produktionsanlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning lejede lokaler
2 Materielle anlægsaktiver			
Kostpris, primo.....	188.580	3.988.943	1.522.019
Afgang i årets løb	-188.580	0	0
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
Kostpris 30. april 2016	0	3.988.943	1.522.019
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
Af-/nedskrivninger, primo.....	-188.580	-3.180.160	-1.437.287
Af-/nedskrivninger på afhændede	188.580	0	0
Årets af-/nedskrivninger.....	0	-216.683	-16.134
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
Af-/nedskrivninger 30. april 2016	0	-3.396.843	-1.453.421
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
Materielle anlægsaktiver i alt.....	0	592.100	68.598
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>

	2015/16	2014/15
3 Skatteaktiv		
Skatteaktiv	36.955	69.908
Afgang i året	-36.955	-32.953
	<u> </u>	<u> </u>
Skatteaktiv i alt	0	36.955
	<u> </u>	<u> </u>

	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
4 Egenkapital			
Selskabskapital.....	1.000.000	0	1.000.000
Overført resultat.....	421.485	-421.485	0
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
	1.421.485	-421.485	1.000.000
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>

Noter

5 Eventualforpligtelser

Eventualforpligtelser

Lejekontrakt: Lejemålet kan opsiges med 6 mdrs. varsel, fra udlejers side pr. 1. marts 2022. Den månedlige leje udgør 173 tkr.

Garantiforpligtelser:

Garantiforpligtelserne overstiger ikke det for branchen normale.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen. Som administrationsselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for Indeks Retail A/S er der givet håndpant i aktierne i Indeks Retail A/S og Indeks Retail Invest A/S samt transport i det til enhver tid indestående i Retail Driftsfonden.

Selskabet har ikke stillet sikkerhed overfor trediemand i øvrigt.

Penneo

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Christian Damborg Pedersen

direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-118372340994

IP: 185.66.187.4

23-09-2016 kl. 06:28:03 UTC

NEM ID 

Christian Damborg Pedersen

bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-118372340994

IP: 185.66.187.4

23-09-2016 kl. 06:29:33 UTC

NEM ID 

Mike Jensen

bestyrelsesformand

Serienummer: PID:9208-2002-2-699119623865

IP: 185.66.187.4

24-09-2016 kl. 12:39:09 UTC

NEM ID 

Ulla Trap

bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-101712464943

IP: 185.66.187.4

26-09-2016 kl. 06:25:08 UTC

NEM ID 

Jakob Bo Løkke

registreret revisor

Serienummer: CVR:36491817-RID:17516054

IP: 77.234.168.109

27-09-2016 kl. 11:47:55 UTC

NEM ID 

Christian Damborg Pedersen

dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-118372340994

IP: 185.66.187.4

27-09-2016 kl. 12:12:03 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: TS011-TUAYL-A3DST-QJFMK-YN2MK-ZZ4EB

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>