



optimal
revision
rådgivning⁺

- en del af Dan Revision

Bog og Ide City 2 ApS

City 2 2, 3.

2630 Taastrup

CVR-nr. 28107269

Årsrapport for 2015

11. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 10-02-2016

Pernille Frydendal
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Virksomhedsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Bog og Ide City 2 ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015 for Bog og Ide City 2 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. 31-12-2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Taastrup, den 04-02-2016

Direktion



Pernille Frydendal

Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Bog og Ide City 2 ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Bog og Ide City 2 ApS for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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 vores 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. 31-12-2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Taastrup, den 04-02-2016

Optimal Revision

CVR-nr. 19233383



Kim Hald Schütt

Registreret revisor

Bog og Ide City 2 ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Bog og Ide City 2 ApS City 2 2, 3. 2630 Taastrup
CVR-nr.	28107269
Regnskabsår	01-01-2015 - 31-12-2015
Direktion	Pernille Frydendal , Direktør
Revisor	Optimal Revision FSR - Danske Revisorer Dorpha Allé 10 2630 Taastrup CVR-nr.: 19233383
Pengeinstitut	Jyske Bank A/S Hundige Strandvej 199 2670 Greve

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Bog og Ide City 2 ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

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 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Goodwill	5 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gældsmetode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en renteomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominal værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		2.531.859	2.494.714
Personaleomkostninger	1	-2.298.846	-2.167.751
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-15.750	-240.750
Driftsresultat		217.263	86.213
Finansielle indtægter		457	209
Finansielle omkostninger		-124.348	-198.474
Resultat før skat		93.372	-112.052
Skat af årets resultat	3	-20.012	14.538
Årets resultat		73.360	-97.514
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		200.000	99.800
Overført resultat		-126.640	-197.314
		73.360	-97.514

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Aktiver			
Goodwill	4	<u>0</u>	<u>0</u>
Immaterielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>0</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	<u>26.250</u>	<u>42.000</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>26.250</u>	<u>42.000</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		430.476	515.181
Deposita		<u>492.160</u>	<u>492.160</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>922.636</u>	<u>1.007.341</u>
Anlægsaktiver		<u>948.886</u>	<u>1.049.341</u>
Fremstillede varer og handelsvarer		<u>2.191.972</u>	<u>2.079.656</u>
Varebeholdninger		<u>2.191.972</u>	<u>2.079.656</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	6	39.170	44.697
Andre tilgodehavender		22.702	117.836
Periodeafgrænsningsposter		<u>2.933</u>	<u>13.435</u>
Tilgodehavender		<u>64.805</u>	<u>175.968</u>
Likvide beholdninger		<u>969.402</u>	<u>867.320</u>
Omsætningsaktiver		<u>3.226.179</u>	<u>3.122.944</u>
Aktiver		<u>4.175.065</u>	<u>4.172.285</u>

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	7	125.000	125.000
Overført resultat	8	1.492.243	1.618.884
Udbytte for regnskabsåret		200.000	99.800
Egenkapital		1.817.243	1.843.684
Hensættelser til udskudt skat	9	49.251	56.940
Hensatte forpligtelser		49.251	56.940
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.502.430	1.392.327
Gæld til tilknyttede virksomheder		13.376	102
Selskabsskat		27.701	49.229
Anden gæld		765.064	830.003
Kortfristede gældsforpligtelser		2.308.571	2.271.661
Gældsforpligtelser		2.308.571	2.271.661
Passiver		4.175.065	4.172.285
Virksomhedens formål	10		
Nærtstående parter	11		
Eventualforpligtelser	12		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	13		

Noter

	2015	2014
1. Personalemkostninger		
Lønninger	2.148.539	2.012.746
Pensioner	105.613	107.923
Omkostninger til social sikring	44.694	47.082
Personalemkostninger i alt	2.298.846	2.167.751
2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Afskrivninger goodwill	0	225.000
Afskrivning, edb	15.750	15.750
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt	15.750	240.750
3. Skat af årets resultat		
Selskabsskat, aktuel	27.701	49.229
Reg. af udskudt skat	-7.689	-63.767
Skat af årets resultat i alt	20.012	-14.538
4. Goodwill		
Kostpris primo	3.000.000	3.000.000
Kostpris ultimo	3.000.000	3.000.000
Af- og nedskrivninger primo	-3.000.000	-2.775.000
Årets afskrivninger	0	-225.000
Af- og nedskrivninger ultimo	-3.000.000	-3.000.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	2.733.371	2.733.371
Afgang i årets løb	-352.740	0
Kostpris ultimo	2.380.631	2.733.371
Af- og nedskrivninger primo	-2.691.371	-2.675.621
Årets afskrivninger	-15.750	-15.750
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	352.740	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-2.354.381	-2.691.371
Regnskabsmæssig værdi ultimo	26.250	42.000
6. Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Af det samlede tilgodehavende fra salg kr. 39.170 er der ikke hensat til tab på debitorer.		

Noter

	2015	2014
7. Virksomhedskapital		
Saldo primo	125.000	125.000
Saldo ultimo	125.000	125.000

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

Virksomhedskapitalen består af 125 stk. anpartar á nom. kr. 1.000.

8. Overført resultat

Saldo primo	1.618.883	1.816.198
Årets tilgang	-126.640	-197.314
Saldo ultimo	1.492.243	1.618.884

9. Hensættelser til udskudt skat

Saldo primo	56.940	120.707
Bevægelse i regnskabsåret	-7.689	-63.767
Saldo ultimo	49.251	56.940

10. Selskabets væsentligste aktiviteter

Virksomhedens formål er at drive boghandel, investering samt anden beslægtet virksomhed.

11. Nærtstående parter

Bog og Ide City 2 ApS ejes 100 % af JSP Holding Hedehusene ApS.

Direktør Pernille Frydendal er nærtstående parter og samhandel er foregået på markedsvilkår. John Frydendal har haft fri telefon og fri bil, hvilket er lønoplyst og beskattet.

12. Eventualforpligtelser

Der foreligger huslejeoplygtelser pr. 31. december 2015 med t.kr. 337 svarende til en husleje mv. i en periode på 6 måneder.

Der foreligger leasingoplygtelser pr. 31. december 2015 med t.kr. 126 svarende til en restleasingperiode på 29 måneder.

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for JPS Holding Hedehusene ApS, der er administrationselskab i sambeskatningen.

13. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er overfor mellemværende med Jyske Bank A/S stillet sikkerhed ved tinglysning af pantebrev nom. kr. 3.000.000 med sikkerhed i lejemål, driftsinventar og driftsmateriel samt goodwill.