
Bog & idé, Herning ApS

Jernbanegade 14, 6900 Skjern

Årsrapport for 2016/17

(regnskabsår 1/10 - 30/9)

CVR-nr. 28 65 75 01

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 15/12 2017

Mike Jensen
Dirigent



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

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 for Bog & idé, Herning ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min 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.

Skjern, den 15. december 2017

Direktion

Mike Jensen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejeren i Bog & idé, Herning ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Bog & idé, Herning ApS 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 15. december 2017

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Leif Mosegaard

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Bog & idé, Herning ApS
Jernbanegade 14
6900 Skjern

CVR-nr.: 28 65 75 01
Regnskabsperiode: 1. oktober - 30. september
Stiftet: 4. juli 2006
Hjemstedskommune: Ringkøbing-Skjern

Direktion

Mike Jensen

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	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Bruttofortjeneste		3.392.671	3.069.428	2.416.954
Personaleomkostninger	2	-2.045.604	-2.032.679	-1.845.139
Resultat før afskrivninger		1.347.067	1.036.749	571.815
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	3	-53.520	-128.786	-137.073
Resultat før finansielle poster		1.293.547	907.963	434.742
Finansielle indtægter	4	89.606	74.837	32.412
Finansielle omkostninger	5	-41.401	-48.026	-37.745
Resultat før skat		1.341.752	934.774	429.409
Skat af årets resultat	6	-295.014	-205.270	-102.694
Årets resultat		1.046.738	729.504	326.715

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte	1.000.000	600.000	300.000
Overført resultat	46.738	129.504	26.715
	1.046.738	729.504	326.715

Balance 30. september

Aktiver

	Note	2016/17 DKK	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Goodwill		0	0	73.333
Immaterielle anlægsaktiver	7	0	0	73.333
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		14.099	30.551	49.165
Indretning af lejede lokaler		42.380	79.448	116.287
Materielle anlægsaktiver	8	56.479	109.999	165.452
Andre værdipapirer og kapitalandele		50.787	50.787	51.055
Huslejedeposita		12.751	12.511	12.278
Finansielle anlægsaktiver	9	63.538	63.298	63.333
Anlægsaktiver		120.017	173.297	302.118
Færdigvarer og handelsvarer		2.013.139	1.777.224	1.982.805
Varebeholdninger		2.013.139	1.777.224	1.982.805
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		68.865	33.509	12.299
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.832.037	1.801.564	993.325
Andre tilgodehavender	10	174.020	323.584	198.401
Tilgodehavender		2.074.922	2.158.657	1.204.025
Likvide beholdninger		869.911	184.970	166.734
Omsætningsaktiver		4.957.972	4.120.851	3.353.564
Aktiver		5.077.989	4.294.148	3.655.682

Balance 30. september

Passiver

	Note	2016/17 DKK	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000	125.000
Overført resultat		1.111.784	1.065.046	935.542
Foreslået udbytte for regnskabsåret		1.000.000	600.000	300.000
Egenkapital	11	2.236.784	1.790.046	1.360.542
Hensættelse til udskudt skat		32.000	49.000	59.000
Hensatte forpligtelser		32.000	49.000	59.000
Selskabsskat		312.014	215.270	132.694
Langfristede gældsforpligtelser	12	312.014	215.270	132.694
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.125.491	779.673	813.635
Gæld til tilknyttede virksomheder		483.157	602.633	573.351
Selskabsskat	12	215.270	132.694	98.554
Anden gæld		673.273	724.832	617.906
Kortfristede gældsforpligtelser		2.497.191	2.239.832	2.103.446
Gældsforpligtelser		2.809.205	2.455.102	2.236.140
Passiver		5.077.989	4.294.148	3.655.682
Væsentligste aktiviteter	1			
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	13			
Nærtstående parter	14			
Anvendt regnskabspraksis	15			

Noter til årsregnskabet

1 Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har bestået i drift af boghandel i Herning.

	2016/17	2015/16	2014/15
	DKK	DKK	DKK
2 Personaleomkostninger			
Lønninger	1.842.642	1.876.137	1.678.719
Pensioner	110.140	92.673	86.027
Andre omkostninger til social sikring	47.702	45.220	43.354
Andre personaleomkostninger	45.120	18.649	37.039
	2.045.604	2.032.679	1.845.139
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	6	5	6
3 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver			
Afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	0	73.333	80.000
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	53.520	55.453	57.073
	53.520	128.786	137.073
Goodwill	0	73.333	80.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	16.452	18.614	20.234
Indretning af lejede lokaler	37.068	36.839	36.839
	53.520	128.786	137.073
4 Finansielle indtægter			
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	88.378	71.788	32.412
Andre finansielle indtægter	1.228	3.049	0
	89.606	74.837	32.412

Noter til årsregnskabet

	2016/17 DKK	2015/16 DKK	2014/15 DKK
5 Finansielle omkostninger			
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	26.295	28.656	12.884
Andre finansielle omkostninger	15.106	19.370	24.861
	41.401	48.026	37.745
6 Skat af årets resultat			
Årets aktuelle skat	312.014	215.270	132.694
Årets udskudte skat	-17.000	-10.000	-30.000
	295.014	205.270	102.694
Skat af årets resultat fordeles således:			
Beregnet 22% / 23,5% skat af årets resultat før skat	295.185	205.650	100.911
Skatteeffekt af:			
Skat ikke fradragsberettigede omkostninger og ikke skattepligtige indtægter	-171	-380	-246
Regulering af hensættelse til udskudt skat som følge af ændring i skatteprocenten	0	0	2.029
	295.014	205.270	102.694
7 Immaterielle anlægsaktiver			Goodwill DKK
Kostpris 1. oktober			800.000
Kostpris 30. september			800.000
Af- og nedskrivninger 1. oktober			800.000
Af- og nedskrivninger 30. september			800.000
Regnskabsmæssig værdi 30. september			0
Afskrives over			10 år

Noter til årsregnskabet

8 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK	Indretning af le- jede lokaler DKK	I alt DKK
Kostpris 1. oktober	1.493.809	542.675	2.036.484
Kostpris 30. september	1.493.809	542.675	2.036.484
Af- og nedskrivninger 1. oktober	1.456.763	463.227	1.919.990
Årets afskrivninger	22.947	37.068	60.015
Af- og nedskrivninger 30. september	1.479.710	500.295	1.980.005
Regnskabsmæssig værdi 30. september	14.099	42.380	56.479
Afskrives over	3-7 år	7 år	

9 Finansielle anlægsaktiver

	Andre værdipapirer og kapitalandele DKK	Huslejedeposita DKK	
Kostpris 1. oktober	50.787	12.511	
Tilgang i årets løb	0	240	
Kostpris 30. september	50.787	12.751	
Regnskabsmæssig værdi 30. september	50.787	12.751	
	2016/17 DKK	2015/16 DKK	2014/15 DKK

10 Andre tilgodehavender

Af de samlede tilgodehavender forfalder følgende beløb til betaling mere end 1 år efter regnskabsårets udløb

	169.875	220.667	198.401
--	---------	---------	---------

Noter til årsregnskabet

11 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. oktober	125.000	1.065.046	600.000	1.790.046
Betalt ordinært udbytte	0	0	-600.000	-600.000
Årets resultat	0	46.738	1.000.000	1.046.738
Egenkapital 30. september	125.000	1.111.784	1.000.000	2.236.784

12 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	2015/16	2014/15
	DKK	DKK	DKK
Selskabsskat			
Mellem 1 og 5 år	312.014	215.270	132.694
Langfristet del	312.014	215.270	132.694
Inden for 1 år	215.270	132.694	98.554
	527.284	347.964	231.248

13 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Pant og sikkerhedsstillelse

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for Skjern Bank A/S:

Virksomhedspant nominelt TDKK 2.000 med pant i goodwill, andre anlæg, driftsmateriel og inventar, varebeholdninger og tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser med en samlet regnskabsmæssig værdi af	2.138.393	1.920.732	2.233.889
--	-----------	-----------	-----------

Noter til årsregnskabet

	2016/17	2015/16	2014/15
	DKK	DKK	DKK
13 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser (fortsat)			
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for Indeks Retail A/S:			
Værdipapirer med en samlet regnskabsmæssig værdi på	50.787	50.787	51.055
Transport i driftsfondsmidler med en samlet regnskabsmæssig værdi på	169.875	220.667	198.401
Leje- og leasingforpligtelser			
Lejeforpligtelser, uopsigelighedsperiode 3 mdr. ca.	215.000	205.000	200.000
Kautions- og garantiforpligtelser			
Selskabets kationerer for mellemværende mellem Indeks Retail A/S og Bog & idé, Ringkøbing ApS. Forpligtelsen udgjorde pr. 30. september	201.626	286.293	257.513
Selskabet kationerer for alt mellemværende mellem Skjern Bank A/S og Bog & idé, Skjern ApS, for alt mellemværende mellem Skjern Bank A/S og Bog & idé, Ringkøbing ApS samt for alt mellemværende mellem Skjern Bank A/S og Bog & idé, Holstebro ApS. Den maksimale trækingsret udgjorde pr. 30. september	2.050.000	2.239.709	2.405.442
Andre eventualforpligtelser			
Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for M. J. Holding, Holstebro ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.			
Selskabets bankforbindelse har stillet garanti DKK 582.428 over for leverandør.			

Noter til årsregnskabet

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	DKK	DKK	DKK
13 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser (fortsat)			
Heraf overfor tilknyttede virksomheder			
Kautions- og garantiforpligtelser	<u>2.050.000</u>	<u>2.239.709</u>	<u>2.405.442</u>

14 Nærtstående parter

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

M. J. Holding, Holstebro ApS, Vadet 24, 7500 Holstebro (100%).

Noter til årsregnskabet

15 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Bog & idé, Herning ApS 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 sammen draget til posten bruttofortjeneste.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Noter til årsregnskabet

15 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.

Selskabet er sambeskattet med M. J. Holding, Holstebro ApS samt dette selskabs datterselskaber. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der på baggrund af ledelsens erfaringer er vurderet til 10 år.

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:

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

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

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

Noter til årsregnskabet

15 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

Andre værdipapirer og kapitalandele

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

Øvrige finansielle anlægsaktiver

Øvrige finansielle anlægsaktiver omfatter huslejedeposita.

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.

Egenkapital

Udbytte

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

Noter til årsregnskabet

15 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

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

Lån hos kreditinstitutter indregnes ved låneoptagelsen 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.

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