
Bog & idé, Herning ApS

Jernbanegade 14, 6900 Skjern

Årsrapport for 2015/16

(regnskabsår 1/10 - 30/9)

CVR-nr. 28 65 75 01

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 20/12 2016

Mike Jensen
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september 6

Balance 30. september 7

Noter til årsregnskabet 9

Regnskabspraksis 15

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015/16.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skjern, den 20. december 2016

Direktion

Mike Jensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Bog & idé, Herning ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Bog & idé, Herning ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Skjern, den 20. december 2016

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

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet har bestået i drift af boghandel i Herning.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på DKK 729.504, og selskabets balance pr. 30. september 2016 udviser en egenkapital på DKK 1.790.046.

Resultatet anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK	2013/14 DKK
Bruttofortjeneste		3.069.428	2.416.954	2.456.059
Personaleomkostninger	1	-2.032.679	-1.845.139	-1.966.763
Resultat før afskrivninger		1.036.749	571.815	489.296
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-128.786	-137.073	-143.303
Resultat før finansielle poster		907.963	434.742	345.993
Finansielle indtægter	3	74.837	32.412	27.342
Finansielle omkostninger	4	-48.026	-37.745	-17.675
Resultat før skat		934.774	429.409	355.660
Skat af årets resultat	5	-205.270	-102.694	-88.554
Årets resultat		729.504	326.715	267.106

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte	600.000	300.000	250.000
Overført resultat	129.504	26.715	17.106
	729.504	326.715	267.106

Balance 30. september

Aktiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK	2014 DKK
Goodwill		0	73.333	153.333
Immaterielle anlægsaktiver	6	0	73.333	153.333
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		30.551	49.165	56.784
Indretning af lejede lokaler		79.448	116.287	153.126
Materielle anlægsaktiver	7	109.999	165.452	209.910
Andre værdipapirer og kapitalandele		50.787	51.055	51.212
Huslejedeposita		12.511	12.278	12.052
Finansielle anlægsaktiver	8	63.298	63.333	63.264
Anlægsaktiver		173.297	302.118	426.507
Færdigvarer og handelsvarer		1.777.224	1.982.805	1.916.897
Varebeholdninger		1.777.224	1.982.805	1.916.897
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		33.509	12.299	21.341
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.904.481	993.325	303.050
Andre tilgodehavender	9	220.667	198.401	306.748
Tilgodehavender		2.158.657	1.204.025	631.139
Likvide beholdninger		184.970	166.734	6.833
Omsætningsaktiver		4.120.851	3.353.564	2.554.869
Aktiver		4.294.148	3.655.682	2.981.376

Balance 30. september

Passiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK	2014 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000	125.000
Overført resultat		1.065.046	935.542	908.827
Foreslået udbytte for regnskabsåret		600.000	300.000	250.000
Egenkapital	10	1.790.046	1.360.542	1.283.827
Hensættelse til udskudt skat		49.000	59.000	89.000
Hensatte forpligtelser		49.000	59.000	89.000
Selskabsskat		215.270	132.694	98.554
Langfristede gældsforpligtelser	11	215.270	132.694	98.554
Kreditinstitutter		0	0	54.499
Leverandører af varer og tjenesteydelser		779.673	813.635	611.046
Gæld til tilknyttede virksomheder		602.633	573.351	22.764
Selskabsskat	11	132.694	98.554	164.338
Anden gæld		724.832	617.906	657.348
Kortfristede gældsforpligtelser		2.239.832	2.103.446	1.509.995
Gældsforpligtelser		2.455.102	2.236.140	1.608.549
Passiver		4.294.148	3.655.682	2.981.376
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	12			
Nærtstående parter	13			

Noter til årsregnskabet

	2015/16	2014/15	2013/14
	DKK	DKK	DKK
1 Personaleomkostninger			
Lønninger	1.876.137	1.678.719	1.746.208
Pensioner	92.673	86.027	92.574
Andre omkostninger til social sikring	45.220	43.354	66.607
Andre personaleomkostninger	18.649	37.039	61.374
	2.032.679	1.845.139	1.966.763
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver			
Afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	73.333	80.000	80.000
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	55.453	57.073	63.303
	128.786	137.073	143.303
Goodwill	73.333	80.000	80.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	18.614	20.234	26.464
Indretning af lejede lokaler	36.839	36.839	36.839
	128.786	137.073	143.303
3 Finansielle indtægter			
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	74.705	32.412	27.342
Andre finansielle indtægter	132	0	0
	74.837	32.412	27.342
4 Finansielle omkostninger			
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	28.656	12.884	0
Andre finansielle omkostninger	19.370	24.861	17.675
	48.026	37.745	17.675

Noter til årsregnskabet

	2015/16 DKK	2014/15 DKK	2013/14 DKK
5 Skat af årets resultat			
Årets aktuelle skat	215.270	132.694	98.554
Årets udskudte skat	-10.000	-30.000	-10.000
	205.270	102.694	88.554
Skat af årets resultat fordeles således: Beregnet 22% / 23,5% / 24,5% skat af årets resultat før skat	205.650	100.911	87.137
Skatteeffekt af: Skat ikke fradragsberettigede omkostninger og ikke skattepligtige indtægter	-380	-246	46
Regulering af hensættelse til udskudt skat som følge af ændring i skatteprocenten	0	2.029	1.371
	205.270	102.694	88.554

6 Immaterielle anlægsaktiver

	Goodwill DKK
Kostpris 1. oktober	800.000
Kostpris 30. september	800.000
Af- og nedskrivninger 1. oktober	726.667
Årets afskrivninger	73.333
Af- og nedskrivninger 30. september	800.000
Regnskabsmæssig værdi 30. september	0
Afskrives over	10 år

Noter til årsregnskabet

7 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	1.440.314	426.388	1.866.702
Årets afskrivninger	22.944	36.839	59.783
Af- og nedskrivninger 30. september	1.463.258	463.227	1.926.485
Regnskabsmæssig værdi 30. september	30.551	79.448	109.999
Afskrives over	3-7 år	7 år	

8 Finansielle anlægsaktiver

	Andre værdipapirer og kapitalandele DKK	Huslejedeposita DKK
Kostpris 1. oktober	51.507	12.744
Tilgang i årets løb	0	-233
Afgang i årets løb	-720	0
Kostpris 30. september	50.787	12.511
Kursreguleringer 1. oktober	-720	0
Tilbageførte kursreguleringer på afhændede aktiver	720	0
Kursreguleringer 30. september	0	0
Regnskabsmæssig værdi 30. september	50.787	12.511

9 Andre tilgodehavender

Af de samlede tilgodehavender forfalder følgende beløb til betaling mere end 1 år efter regnskabsårets udløb	220.667	198.401	294.448
--	---------	---------	---------

Noter til årsregnskabet

10 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. oktober	125.000	935.542	300.000	1.360.542
Betalt ordinært udbytte	0	0	-300.000	-300.000
Årets resultat	0	129.504	600.000	729.504
Egenkapital 30. september	125.000	1.065.046	600.000	1.790.046

11 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	2015	2014
	DKK	DKK	DKK
Selskabsskat			
Mellem 1 og 5 år	215.270	132.694	98.554
Langfristet del	215.270	132.694	98.554
Inden for 1 år	132.694	98.554	164.338
	347.964	231.248	262.892

Noter til årsregnskabet

	2016 DKK	2015 DKK	2014 DKK
12 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	1.920.732	2.233.889	2.301.481
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for Indeks Retail A/S:			
Værdipapirer med en samlet regnskabsmæssig værdi på	50.787	51.055	51.212
Transport i driftsfondsmidler med en samlet regnskabsmæssig værdi på	220.667	198.401	294.448
Leje- og leasingforpligtelser			
Lejeforpligtelser, uopsigelsesperiode 3 mdr. ca.	205.000	200.000	198.000
Kautions- og garantiforpligtelser			
Selskabets kautionerer for mellemværende mellem Indeks Retail A/S og Bog & idé, Ringkøbing ApS. Forpligtelsen udgjorde pr. 30. september	286.293	257.513	305.522
Selskabet kautionerer 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	2.239.709	2.405.442	3.051.274

Noter til årsregnskabet

12 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser (fortsat)

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.

13 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%).

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Bog & idé, Herning ApS for 2015/16 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 2015/16 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

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.

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.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Regnskabspraksis

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 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Regnskabspraksis

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.

Regnskabspraksis

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.

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, som 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 rentekostning over låneperioden.

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