
Bog & idé, Skjern ApS

Jernbanegade 14, 6900 Skjern

Årsrapport for 2015/16

(regnskabsår 1/10 - 30/9)

CVR-nr. 30 51 14 41

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

Mike Jensen
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning 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, Skjern 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, Skjern ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Bog & idé, Skjern 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, Skjern ApS
Jernbanegade 14
6900 Skjern

CVR-nr.: 30 51 14 41
Regnskabsperiode: 1. oktober - 30. september
Stiftet: 1. januar 2007
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 Skjern.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på DKK 295.129, og selskabets balance pr. 30. september 2016 udviser en egenkapital på DKK 3.667.851.

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		2.103.671	1.911.623	1.987.534
Personaleomkostninger	1	-1.555.579	-1.542.683	-1.598.260
Resultat før afskrivninger		548.092	368.940	389.274
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-234.295	-160.594	-154.150
Resultat før finansielle poster		313.797	208.346	235.124
Finansielle indtægter	3	111.330	107.111	94.493
Finansielle omkostninger	4	-15.851	-15.764	-19.220
Resultat før skat		409.276	299.693	310.397
Skat af årets resultat	5	-114.147	-97.533	-105.068
Årets resultat		295.129	202.160	205.329

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte	350.000	200.000	200.000
Overført resultat	-54.871	2.160	5.329
	295.129	202.160	205.329

Balance 30. september

Aktiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK	2014 DKK
Goodwill		27.500	137.500	247.500
Immaterielle anlægsaktiver	6	27.500	137.500	247.500
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		494.657	158.105	190.264
Indretning af lejede lokaler		82.961	101.397	119.835
Materielle anlægsaktiver	7	577.618	259.502	310.099
Andre værdipapirer og kapitalandele		50.787	56.849	60.389
Finansielle anlægsaktiver	8	50.787	56.849	60.389
Anlægsaktiver		655.905	453.851	617.988
Færdigvarer og handelsvarer		1.490.782	1.464.647	1.528.814
Varebeholdninger		1.490.782	1.464.647	1.528.814
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		110.748	141.345	108.440
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.141.306	2.208.705	2.212.787
Andre tilgodehavender	9	799.910	586.869	560.545
Tilgodehavender		3.051.964	2.936.919	2.881.772
Likvide beholdninger		197.361	280.841	65.324
Omsætningsaktiver		4.740.107	4.682.407	4.475.910
Aktiver		5.396.012	5.136.258	5.093.898

Balance 30. september

Passiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK	2014 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000	125.000
Overført resultat		3.192.851	3.247.722	3.245.562
Foreslået udbytte for regnskabsåret		350.000	200.000	200.000
Egenkapital	10	3.667.851	3.572.722	3.570.562
Hensættelse til udskudt skat		126.000	112.000	122.000
Hensatte forpligtelser		126.000	112.000	122.000
Selskabsskat		100.147	107.533	113.068
Langfristede gældsforpligtelser	11	100.147	107.533	113.068
Leverandører af varer og tjenesteydelser		554.941	550.896	561.728
Gæld til tilknyttede virksomheder		210.967	67.603	67.267
Selskabsskat	11	107.533	113.068	93.045
Anden gæld		628.573	612.436	566.228
Kortfristede gældsforpligtelser		1.502.014	1.344.003	1.288.268
Gældsforpligtelser		1.602.161	1.451.536	1.401.336
Passiver		5.396.012	5.136.258	5.093.898
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	12			
Nærtstående parter	13			

Noter til årsregnskabet

	2015/16	2014/15	2013/14
	DKK	DKK	DKK
1 Personaleomkostninger			
Lønninger	1.313.890	1.314.482	1.357.246
Pensioner	145.615	135.552	121.913
Andre omkostninger til social sikring	51.544	46.906	53.755
Andre personaleomkostninger	44.530	45.743	65.346
	1.555.579	1.542.683	1.598.260
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver			
Afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	110.000	110.000	110.000
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	132.839	50.594	44.150
Gevinst og tab ved afhændelse	-8.544	0	0
	234.295	160.594	154.150
Goodwill	110.000	110.000	110.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	114.403	32.158	34.932
Indretning af lejede lokaler	18.436	18.436	9.218
Tab/(gevinst) ved salg af materielle anlægsaktiver	-8.544	0	0
	234.295	160.594	154.150
3 Finansielle indtægter			
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	100.394	107.111	92.115
Andre finansielle indtægter	10.936	0	2.378
	111.330	107.111	94.493
4 Finansielle omkostninger			
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	10.644	4.148	9.417
Andre finansielle omkostninger	5.207	11.616	9.803
	15.851	15.764	19.220

Noter til årsregnskabet

	2015/16	2014/15	2013/14
	DKK	DKK	DKK
5 Skat af årets resultat			
Årets aktuelle skat	100.147	107.533	113.068
Årets udskudte skat	14.000	-10.000	-8.000
	<u>114.147</u>	<u>97.533</u>	<u>105.068</u>
Skat af årets resultat fordeles således: Beregnet 22% / 23,5% / 24,5% skat af årets resultat før skat	90.041	70.428	76.047
Skatteeffekt af: Skat ikke fradragsberettigede omkostninger og ikke skattepligtige indtægter	-94	386	1.082
Ikke fradragsberettiget afskrivning på goodwill	24.200	25.850	26.950
Regulering af hensættelse til udskudt skat som følge af ændring i skatteprocenten	0	869	989
	<u>114.147</u>	<u>97.533</u>	<u>105.068</u>

6 Immaterielle anlægsaktiver

	Goodwill
	DKK
Kostpris 1. oktober	1.100.000
Kostpris 30. september	1.100.000
Af- og nedskrivninger 1. oktober	962.500
Årets afskrivninger	110.000
Af- og nedskrivninger 30. september	1.072.500
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u>27.500</u>
Afskrives over	10 år

Noter til årsregnskabet

7 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK	Indretning af le- jede lokaler DKK
Kostpris 1. oktober	1.045.734	129.051
Tilgang i årets løb	450.955	0
Afgang i årets løb	-125.000	0
Kostpris 30. september	<u>1.371.689</u>	<u>129.051</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober	887.629	27.654
Årets afskrivninger	114.403	18.436
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-125.000	0
Af- og nedskrivninger 30. september	<u>877.032</u>	<u>46.090</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u>494.657</u>	<u>82.961</u>
Afskrives over	<u>3-7 år</u>	<u>7 år</u>

8 Finansielle anlægsaktiver

	Andre værdipapirer og kapitalandele DKK
Kostpris 1. oktober	73.116
Afgang i årets løb	-22.329
Kostpris 30. september	<u>50.787</u>
Værdireguleringer 1. oktober	-16.267
Tilbageførte opskrivninger på afhændede aktiver	16.267
Værdireguleringer 30. september	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u>50.787</u>

Noter til årsregnskabet

	<u>2016</u> DKK	<u>2015</u> DKK	<u>2014</u> DKK
9 Andre tilgodehavender			
Af de samlede tilgodehavender forfalder følgende beløb til betaling mere end 1 år efter regnskabsårets udløb	487.197	472.869	543.228

10 Egenkapital

	<u>Selskabskapital</u> DKK	<u>Overført resultat</u> DKK	<u>Foreslået udbytte for regnskabs- året</u> DKK	<u>I alt</u> DKK
Egenkapital 1. oktober	125.000	3.247.722	200.000	3.572.722
Betalt ordinært udbytte	0	0	-200.000	-200.000
Årets resultat	0	-54.871	350.000	295.129
Egenkapital 30. september	125.000	3.192.851	350.000	3.667.851

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:

	<u>2016</u> DKK	<u>2015</u> DKK	<u>2014</u> DKK
Selskabsskat			
Mellem 1 og 5 år	100.147	107.533	113.068
Langfristet del	100.147	107.533	113.068
Inden for 1 år	107.533	113.068	93.045
	207.680	220.601	206.113

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 bankforbindelser:			
Løsøreejerpantebreve på i alt TDKK 500, der giver pant i goodwill, andre anlæg, driftsmateriel og inventar til en samlet regnskabsmæssig værdi af	522.157	295.605	437.764
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for :			
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	1.782.907	1.901.597	2.075.018
Leje- og leasingforpligtelser			
Lejeforpligtelser, uopsigelighedsperiode 6 mdr. ca.	166.000	154.000	154.000
Kautions- og garantiforpligtelser			
Selskabet kautionerer for alt mellemværende mellem Indeks Retail A/S og henholdsvis Bog & idé, Herning Aps, Bog & idé, Holstebro ApS samt Bog & idé, Ringkøbing ApS. Forpligtelsen udgjorde pr. 30. september	1.309.396	1.358.266	1.170.293
Selskabet kautionerer for alt mellemværende mellem Skjern Bank A/S og Bog & idé, Herning 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	2.439.709	2.605.442	3.251.274

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 175.000 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, Skjern 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 sammendraget 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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-7 år
Indretning lejede lokaler	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 dagsværdien, såfremt denne er lavere.

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

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