
Bog & idé, Skjern ApS

Jernbanegade 14, 6900 Skjern

Årsrapport for 2016/17

(regnskabsår 1/10 - 30/9)

CVR-nr. 30 51 14 41

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

Mike Jensen
Dirigent



pwc

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, 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 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, Skjern ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Bog & idé, Skjern 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, 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

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2016/17 DKK	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Bruttofortjeneste		1.934.976	2.103.671	1.911.623
Personaleomkostninger	2	-1.502.698	-1.555.579	-1.542.683
Resultat før afskrivninger		432.278	548.092	368.940
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	3	-167.852	-234.295	-160.594
Resultat før finansielle poster		264.426	313.797	208.346
Finansielle indtægter	4	111.693	111.330	107.111
Finansielle omkostninger	5	-16.562	-15.851	-15.764
Resultat før skat		359.557	409.276	299.693
Skat af årets resultat	6	-84.487	-114.147	-97.533
Årets resultat		275.070	295.129	202.160

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte	350.000	350.000	200.000
Overført resultat	-74.930	-54.871	2.160
	275.070	295.129	202.160

Balance 30. september

Aktiver

	Note	2016/17 DKK	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Goodwill		0	27.500	137.500
Immaterielle anlægsaktiver	7	0	27.500	137.500
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		372.737	494.657	158.105
Indretning af lejede lokaler		64.529	82.961	101.397
Materielle anlægsaktiver	8	437.266	577.618	259.502
Andre værdipapirer og kapitalandele		50.787	50.787	56.849
Finansielle anlægsaktiver	9	50.787	50.787	56.849
Anlægsaktiver		488.053	655.905	453.851
Færdigvarer og handelsvarer		1.594.221	1.490.782	1.464.647
Varebeholdninger		1.594.221	1.490.782	1.464.647
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		250.713	110.748	141.345
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.028.090	2.141.306	2.208.705
Andre tilgodehavender	10	682.852	799.910	586.869
Tilgodehavender		2.961.655	3.051.964	2.936.919
Likvide beholdninger		208.166	197.361	280.841
Omsætningsaktiver		4.764.042	4.740.107	4.682.407
Aktiver		5.252.095	5.396.012	5.136.258

Balance 30. september

Passiver

	Note	2016/17 DKK	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000	125.000
Overført resultat		3.117.921	3.192.851	3.247.722
Foreslået udbytte for regnskabsåret		350.000	350.000	200.000
Egenkapital	11	3.592.921	3.667.851	3.572.722
Hensættelse til udskudt skat		118.000	126.000	112.000
Hensatte forpligtelser		118.000	126.000	112.000
Selskabsskat		92.487	100.147	107.533
Langfristede gældsforpligtelser	12	92.487	100.147	107.533
Leverandører af varer og tjenesteydelser		529.820	554.941	550.896
Gæld til tilknyttede virksomheder		225.442	210.967	67.603
Selskabsskat	12	100.147	107.533	113.068
Anden gæld		593.278	628.573	612.436
Kortfristede gældsforpligtelser		1.448.687	1.502.014	1.344.003
Gældsforpligtelser		1.541.174	1.602.161	1.451.536
Passiver		5.252.095	5.396.012	5.136.258
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 Skjern.

	2016/17	2015/16	2014/15
	DKK	DKK	DKK
2 Personaleomkostninger			
Lønninger	1.281.130	1.313.890	1.314.482
Pensioner	135.915	145.615	135.552
Andre omkostninger til social sikring	46.931	51.544	46.906
Andre personaleomkostninger	38.722	44.530	45.743
	1.502.698	1.555.579	1.542.683
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	6	6	6
3 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver			
Afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	27.500	110.000	110.000
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	140.352	132.839	50.594
Gevinst og tab ved afhændelse	0	-8.544	0
	167.852	234.295	160.594
Goodwill	27.500	110.000	110.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	121.920	114.403	32.158
Indretning af lejede lokaler	18.432	18.436	18.436
Tab/(gevinst) ved salg af materielle anlægsaktiver	0	-8.544	0
	167.852	234.295	160.594
4 Finansielle indtægter			
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	107.955	100.394	107.111
Andre finansielle indtægter	3.738	10.936	0
	111.693	111.330	107.111

Noter til årsregnskabet

	2016/17 DKK	2015/16 DKK	2014/15 DKK
5 Finansielle omkostninger			
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	11.686	10.644	4.148
Andre finansielle omkostninger	4.876	5.207	11.616
	16.562	15.851	15.764
6 Skat af årets resultat			
Årets aktuelle skat	92.487	100.147	107.533
Årets udskudte skat	-8.000	14.000	-10.000
	84.487	114.147	97.533
Skat af årets resultat fordeles således:			
Beregnet 22% / 23,5% skat af årets resultat før skat	79.103	90.041	70.428
Skatteeffekt af:			
Skat ikke fradragsberettigede omkostninger og ikke skattepligtige indtægter	-666	-94	386
Ikke fradragsberettiget afskrivning på goodwill	6.050	24.200	25.850
Regulering af hensættelse til udskudt skat som følge af ændring i skatteprocenten	0	0	869
	84.487	114.147	97.533
7 Immaterielle anlægsaktiver			Goodwill DKK
Kostpris 1. oktober			1.100.000
Kostpris 30. september			1.100.000
Af- og nedskrivninger 1. oktober			1.072.500
Årets afskrivninger			27.500
Af- og nedskrivninger 30. september			1.100.000
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
Kostpris 1. oktober	1.371.689	129.051
Kostpris 30. september	1.371.689	129.051
Af- og nedskrivninger 1. oktober	877.032	46.090
Årets afskrivninger	121.920	18.432
Af- og nedskrivninger 30. september	998.952	64.522
Regnskabsmæssig værdi 30. september	372.737	64.529
Afskrives over	3-7 år	7 år

9 Finansielle anlægsaktiver

	Andre værdipapirer og kapitalandele DKK
Kostpris 1. oktober	50.787
Kostpris 30. september	50.787
Regnskabsmæssig værdi 30. september	50.787

10 Andre tilgodehavender

	2016/17 DKK	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Af de samlede tilgodehavender forfalder følgende beløb til betaling mere end 1 år efter regnskabsårets udløb	457.947	487.197	472.869

Noter til årsregnskabet

11 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført	Foreslået udbytte for regnskabs-	I alt
	DKK	DKK	året	DKK
Egenkapital 1. oktober	125.000	3.192.851	350.000	3.667.851
Betalt ordinært udbytte	0	0	-350.000	-350.000
Årets resultat	0	-74.930	350.000	275.070
Egenkapital 30. september	125.000	3.117.921	350.000	3.592.921

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	92.487	100.147	107.533
Langfristet del	92.487	100.147	107.533
Inden for 1 år	100.147	107.533	113.068
	192.634	207.680	220.601

Noter til årsregnskabet

	2016/17	2015/16	2014/15
	DKK	DKK	DKK
13 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser			
Pant og sikkerhedsstillelse			
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelser:			
Løsørejerpantebreve på i alt TDKK 500, der giver pant i goodwill, andre anlæg, driftsmateriel og inventar til en samlet regnskabsmæssig værdi af	372.737	522.157	295.605
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	2.217.671	1.782.907	1.901.597
Leje- og leasingforpligtelser			
Lejeforpligtelser, uopsigelighedsperiode 6 mdr. ca.	162.000	166.000	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	1.490.328	1.309.396	1.358.266
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	2.250.000	2.439.709	2.605.442

Noter til årsregnskabet

13 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.

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	DKK	DKK	DKK
Heraf overfor tilknyttede virksomheder			
Kautions- og garantiforpligtelser	<u>2.250.000</u>	<u>2.439.709</u>	<u>2.605.442</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, Skjern 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 sammendraget 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:

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 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 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.

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

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