
Bog & idé, Holstebro ApS

Jernbanegade 14, 6900 Skjern

Årsrapport for 2015/16

(regnskabsår 1/10 - 30/9)

CVR-nr. 30 56 49 52

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

Mike Jensen
Dirigent



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

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Bog & idé, Holstebro 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, Holstebro ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

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

CVR-nr.: 30 56 49 52
Regnskabsperiode: 1. oktober - 30. september
Stiftet: 20. april 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 Holstebro.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på DKK 448.204, og selskabets balance pr. 30. september 2016 udviser en egenkapital på DKK 1.516.405.

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		2.295.165	1.938.285	1.979.763
Personaleomkostninger	1	-1.554.523	-1.449.474	-1.455.336
Resultat før afskrivninger		740.642	488.811	524.427
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-187.857	-240.905	-337.178
Resultat før finansielle poster		552.785	247.906	187.249
Finansielle indtægter	3	103.228	79.722	62.893
Finansielle omkostninger	4	-81.417	-85.237	-86.421
Resultat før skat		574.596	242.391	163.721
Skat af årets resultat	5	-126.392	-57.653	-43.374
Årets resultat		448.204	184.738	120.347

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte	300.000	150.000	100.000
Overført resultat	148.204	34.738	20.347
	448.204	184.738	120.347

Balance 30. september

Aktiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK	2014 DKK
Goodwill		105.000	285.000	465.000
Immaterielle anlægsaktiver	6	105.000	285.000	465.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		8.190	13.975	65.238
Indretning af lejede lokaler		2.930	5.002	14.644
Materielle anlægsaktiver	7	11.120	18.977	79.882
Andre værdipapirer og kapitalandele		50.787	50.787	50.787
Huslejedeposita		179.885	178.148	177.734
Finansielle anlægsaktiver	8	230.672	228.935	228.521
Anlægsaktiver		346.792	532.912	773.403
Handelsvarer		1.817.316	1.770.130	1.710.546
Varebeholdninger		1.817.316	1.770.130	1.710.546
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		45.120	12.819	42.855
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.127.740	2.000.055	1.340.278
Andre tilgodehavender	9	240.420	119.461	201.467
Tilgodehavender		2.413.280	2.132.335	1.584.600
Likvide beholdninger		188.929	7.412	7.441
Omsætningsaktiver		4.419.525	3.909.877	3.302.587
Aktiver		4.766.317	4.442.789	4.075.990

Balance 30. september

Passiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK	2014 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000	125.000
Overført resultat		1.091.405	943.201	908.463
Foreslået udbytte for regnskabsåret		300.000	150.000	100.000
Egenkapital	10	1.516.405	1.218.201	1.133.463
Hensættelse til udskudt skat		37.000	68.000	73.000
Hensatte forpligtelser		37.000	68.000	73.000
Selskabsskat		157.392	62.653	68.374
Langfristede gældsforpligtelser	11	157.392	62.653	68.374
Kreditinstitutter		0	183.630	77.929
Leverandører af varer og tjenesteydelser		813.203	771.658	700.600
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.674.686	1.575.773	1.462.584
Selskabsskat	11	62.653	68.374	55.622
Anden gæld		504.978	494.500	504.418
Kortfristede gældsforpligtelser		3.055.520	3.093.935	2.801.153
Gældsforpligtelser		3.212.912	3.156.588	2.869.527
Passiver		4.766.317	4.442.789	4.075.990
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	12			
Nærtstående parter	13			

Noter til årsregnskabet

	2015/16	2014/15	2013/14
	DKK	DKK	DKK
1 Personaleomkostninger			
Lønninger	1.421.483	1.316.795	1.310.092
Pensioner	62.353	61.628	61.861
Andre omkostninger til social sikring	34.022	34.766	31.853
Andre personaleomkostninger	36.665	36.285	51.530
	1.554.523	1.449.474	1.455.336
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver			
Afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	180.000	180.000	180.000
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	7.857	60.905	157.178
	187.857	240.905	337.178
Goodwill	180.000	180.000	180.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5.785	51.263	131.896
Indretning af lejede lokaler	2.072	9.642	25.282
	187.857	240.905	337.178
3 Finansielle indtægter			
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	100.311	79.722	62.893
Andre finansielle indtægter	2.917	0	0
	103.228	79.722	62.893
4 Finansielle omkostninger			
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	78.190	74.168	82.079
Andre finansielle omkostninger	3.227	11.069	4.342
	81.417	85.237	86.421

Noter til årsregnskabet

	2015/16 DKK	2014/15 DKK	2013/14 DKK
5 Skat af årets resultat			
Årets aktuelle skat	157.392	62.653	68.374
Årets udskudte skat	-31.000	-5.000	-25.000
	<u>126.392</u>	<u>57.653</u>	<u>43.374</u>
Skat af årets resultat fordeles således: Beregnet 22% / 23,5% / 24,5% skat af årets resultat før skat	126.411	56.962	40.112
Skatteeffekt af: Skat ikke fradragsberettigede omkostninger og ikke skattepligtige indtægter	-19	328	306
Regulering af hensættelse til udskudt skat som følge af ændring i skatteprocenten	0	363	2.956
	<u>126.392</u>	<u>57.653</u>	<u>43.374</u>

6 Immaterielle anlægsaktiver

	Goodwill DKK
Kostpris 1. oktober	1.800.000
Kostpris 30. september	1.800.000
Af- og nedskrivninger 1. oktober	1.515.000
Årets afskrivninger	180.000
Af- og nedskrivninger 30. september	1.695.000
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u>105.000</u>
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	1.102.833	176.973	1.279.806
Kostpris 30. september	1.102.833	176.973	1.279.806
Af- og nedskrivninger 1. oktober	1.088.858	171.971	1.260.829
Årets afskrivninger	5.785	2.072	7.857
Af- og nedskrivninger 30. september	1.094.643	174.043	1.268.686
Regnskabsmæssig værdi 30. september	8.190	2.930	11.120
Afskrives over	3-7 år	7 år	

8 Finansielle anlægsaktiver

	Andre værdipa- purer og kapital- andele DKK	Huslejedeposita DKK
Kostpris 1. oktober	50.787	178.148
Tilgang i årets løb	0	1.737
Kostpris 30. september	50.787	179.885
Regnskabsmæssig værdi 30. september	50.787	179.885

9 Andre tilgodehavender

Af de samlede tilgodehavender forfalder følgende beløb til betaling mere end 1 år efter regnskabsårets udløb	137.503	119.461	201.467
--	---------	---------	---------

Noter til årsregnskabet

10 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. oktober	125.000	943.201	150.000	1.218.201
Betalt ordinært udbytte	0	0	-150.000	-150.000
Årets resultat	0	148.204	300.000	448.204
Egenkapital 30. september	125.000	1.091.405	300.000	1.516.405

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	157.392	62.653	68.374
Langfristet del	157.392	62.653	68.374
Inden for 1 år	62.653	68.374	55.622
	220.045	131.027	123.996

Noter til årsregnskabet

	2016	2015	2014
	DKK	DKK	DKK
12 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser			
Pant og sikkerhedsstillelse			
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelser:			
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	1.978.556	2.086.926	2.298.283
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for Indeks Retail:			
Håndpant i værdipapirer med en samlet regnskabsmæssig værdi af	50.787	50.787	50.787
Transport i driftsfondsmidler med en samlet regnskabsmæssig værdi af	137.503	119.461	201.467
Leje- og leasingforpligtelser			
Lejeforpligtelser, uopsigelighedsperiode 6 mdr. ca.	400.000	400.000	450.000
Kautions- og garantiforpligtelser			
Selskabets kationerer for mellemværende mellem Indeks Retail A/S og Bog & idé, Ringkøbing ApS. Forpligtelsen udgjorde pr. 30. september	286.293	257.513	305.522
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, Herning ApS. Den maksimale trækingsret udgjorde pr. 30. september	1.989.709	2.155.442	2.801.274

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.

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, Holstebro 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 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:

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 deposita.

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.