
Bog & idé, Holstebro ApS

Jernbanegade 14, 6900 Skjern

Årsrapport for 2016/17

(regnskabsår 1/10 - 30/9)

CVR-nr. 30 56 49 52

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, 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 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, Holstebro ApS

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

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2016/17 DKK	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Bruttofortjeneste		2.212.897	2.295.165	1.938.285
Personaleomkostninger	2	-1.555.969	-1.554.523	-1.449.474
Resultat før afskrivninger		656.928	740.642	488.811
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	3	-112.860	-187.857	-240.905
Resultat før finansielle poster		544.068	552.785	247.906
Finansielle indtægter	4	114.100	103.228	79.722
Finansielle omkostninger	5	-81.687	-81.417	-85.237
Resultat før skat		576.481	574.596	242.391
Skat af årets resultat	6	-126.391	-126.392	-57.653
Årets resultat		450.090	448.204	184.738

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte	300.000	300.000	150.000
Overført resultat	150.090	148.204	34.738
	450.090	448.204	184.738

Balance 30. september

Aktiver

	Note	2016/17 DKK	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Goodwill		0	105.000	285.000
Immaterielle anlægsaktiver	7	0	105.000	285.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		2.406	8.190	13.975
Indretning af lejede lokaler		854	2.930	5.002
Materielle anlægsaktiver	8	3.260	11.120	18.977
Andre værdipapirer og kapitalandele		50.787	50.787	50.787
Huslejedeposita		181.254	179.885	178.148
Finansielle anlægsaktiver	9	232.041	230.672	228.935
Anlægsaktiver		235.301	346.792	532.912
Handelsvarer		1.740.392	1.817.316	1.770.130
Varebeholdninger		1.740.392	1.817.316	1.770.130
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		58.405	45.120	12.819
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.431.754	2.127.740	2.000.055
Andre tilgodehavender	10	102.922	240.420	119.461
Tilgodehavender		2.593.081	2.413.280	2.132.335
Likvide beholdninger		473.041	188.929	7.412
Omsætningsaktiver		4.806.514	4.419.525	3.909.877
Aktiver		5.041.815	4.766.317	4.442.789

Balance 30. september

Passiver

	Note	2016/17 DKK	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000	125.000
Overført resultat		1.241.495	1.091.405	943.201
Foreslået udbytte for regnskabsåret		300.000	300.000	150.000
Egenkapital	11	1.666.495	1.516.405	1.218.201
Hensættelse til udskudt skat		8.000	37.000	68.000
Hensatte forpligtelser		8.000	37.000	68.000
Selskabsskat		155.391	157.392	62.653
Langfristede gældsforpligtelser	12	155.391	157.392	62.653
Kreditinstitutter		0	0	183.630
Leverandører af varer og tjenesteydelser		915.649	813.203	771.658
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.640.510	1.674.686	1.575.773
Selskabsskat	12	157.393	62.653	68.374
Anden gæld		498.377	504.978	494.500
Kortfristede gældsforpligtelser		3.211.929	3.055.520	3.093.935
Gældsforpligtelser		3.367.320	3.212.912	3.156.588
Passiver		5.041.815	4.766.317	4.442.789
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 Holstebro.

	2016/17	2015/16	2014/15
	DKK	DKK	DKK
2 Personaleomkostninger			
Lønninger	1.427.401	1.421.483	1.316.795
Pensioner	63.359	62.353	61.628
Andre omkostninger til social sikring	35.938	34.022	34.766
Andre personaleomkostninger	29.271	36.665	36.285
	1.555.969	1.554.523	1.449.474
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	4	4	4
3 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver			
Afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	105.000	180.000	180.000
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	7.860	7.857	60.905
	112.860	187.857	240.905
Goodwill	105.000	180.000	180.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5.784	5.785	51.263
Indretning af lejede lokaler	2.076	2.072	9.642
	112.860	187.857	240.905
4 Finansielle indtægter			
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	112.872	100.311	79.722
Andre finansielle indtægter	1.228	2.917	0
	114.100	103.228	79.722

Noter til årsregnskabet

	2016/17 DKK	2015/16 DKK	2014/15 DKK
5 Finansielle omkostninger			
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	81.250	78.190	74.168
Andre finansielle omkostninger	437	3.227	11.069
	81.687	81.417	85.237
6 Skat af årets resultat			
Årets aktuelle skat	155.391	157.392	62.653
Årets udskudte skat	-29.000	-31.000	-5.000
	126.391	126.392	57.653
Skat af årets resultat fordeles således:			
Beregnet 22% / 23,5% skat af årets resultat før skat	126.826	126.411	56.962
Skatteeffekt af:			
Skat ikke fradragsberettigede omkostninger og ikke skattepligtige indtægter	-435	-19	328
Regulering af hensættelse til udskudt skat som følge af ændring i skatteprocenten	0	0	363
	126.391	126.392	57.653
7 Immaterielle anlægsaktiver			Goodwill DKK
Kostpris 1. oktober			1.800.000
Kostpris 30. september			1.800.000
Af- og nedskrivninger 1. oktober			1.695.000
Årets afskrivninger			105.000
Af- og nedskrivninger 30. september			1.800.000
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	1.102.833	176.973	1.279.806
Kostpris 30. september	1.102.833	176.973	1.279.806
Af- og nedskrivninger 1. oktober	1.094.643	174.043	1.268.686
Årets afskrivninger	5.784	2.076	7.860
Af- og nedskrivninger 30. september	1.100.427	176.119	1.276.546
Regnskabsmæssig værdi 30. september	2.406	854	3.260
Afskrives over	3-7 år	7 år	

9 Finansielle anlægsaktiver

	Andre værdipa- purer og kapital- andele DKK	Huslejedeposita DKK
Kostpris 1. oktober	50.787	179.885
Tilgang i årets løb	0	1.369
Kostpris 30. september	50.787	181.254
Regnskabsmæssig værdi 30. september	50.787	181.254

10 Andre tilgodehavender

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

	2016/17 DKK	2015/16 DKK	2014/15 DKK
	98.777	137.503	119.461

Noter til årsregnskabet

11 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. oktober	125.000	1.091.405	300.000	1.516.405
Betalt ordinært udbytte	0	0	-300.000	-300.000
Årets resultat	0	150.090	300.000	450.090
Egenkapital 30. september	125.000	1.241.495	300.000	1.666.495

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	155.391	157.392	62.653
Langfristet del	155.391	157.392	62.653
Inden for 1 år	157.393	62.653	68.374
	312.784	220.045	131.027

13 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	1.802.057	1.978.556	2.086.926
--	-----------	-----------	-----------

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:			
Håndpant i værdipapirer med en samlet regnskabsmæssig værdi af	50.787	50.787	50.787
Transport i driftsfondsmidler med en samlet regnskabsmæssig værdi af	98.777	137.503	119.461
Leje- og leasingforpligtelser			
Lejeforpligtelser, uopsigelighedsperiode 6 mdr. ca.	400.000	400.000	400.000
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, Herning ApS. Den maksimale trækingsret udgjorde pr. 30. september	1.800.000	1.989.709	2.155.442
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.			

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>1.800.000</u>	<u>1.989.709</u>	<u>2.155.442</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, Holstebro 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 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:

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 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.

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.