

Bog & Idé Nykøbing F. ApS

Jernbanegade 8
4800 Nykøbing F

CVR-nr. 31496861

Årsrapport for 2016

9. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 20. marts 2017


Ole Berling Løj
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2016 - 31-12-2016 for Bog & Idé Nykøbing F. ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2016 - 31-12-2016.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nykøbing F., den 20. marts 2017

Direktion



Ole Berling Lø

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Bog & Idé Nykøbing F. ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Bog & Idé Nykøbing F. ApS for regnskabsåret 01-01-2016 - 31-12-2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Etske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Nykøbing F., den 20. marts 2017

aage maagensen
statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 12901038


Kristian Due Andersen
Statsautoriseret revisor

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Bog & Idé Nykøbing F. ApS Jernbanegade 8 4800 Nykøbing F
Telefon	54 85 23 73
E-mail	6560@bogpost.dk
CVR-nr.	31496861
Stiftelsesdato	20-06-2008
Regnskabsår	01-01-2016 - 31-12-2016
Direktion	Ole Berling Løj
Revisor	aage maagensen statsautoriseret revisionsaktieselskab Slotsgade 11 4800 Nykøbing F CVR-nr.: 12901038
Advokat	Klar Advokater P/S Ny Vestergade 7D 1471 København K
Pengeinstitut	Jyske Bank 4800 Nykøbing F

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive boghandel og anden dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-01-2016 - 31-12-2016 udviser et resultat på kr. 12.221, og selskabets balance pr. 31-12-2016 udviser en balancesum på kr. 2.600.673, og en egenkapital på kr. 994.421. Den økonomiske udvikling er svarende til ledelsens forventning.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Bog & Idé Nykøbing F. ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Virksomheden aflægger årsrapport efter regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, administration, lokaler.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Goodwill	10 år	0 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 kr.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Goodwill afskrives over den forventede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer med de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Vurderes restværdien som højere end aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

I de tilfælde hvor brugstiden er forskellig, opdeles kostprisen på et samlet aktiv deles op i separate bestanddele, som afskrives hver for sig.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre finansielle anlægsaktiver måles til kostpris.

Andre tilgodehavender måles til dagsværdi.

Varebeholdninger

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til nettorealiseringsværdien for at imødegå forventede tab.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		1.286.974	1.228.458
Personaleomkostninger	1	-1.211.027	-1.169.980
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-67.000	-70.375
Driftsresultat		8.947	-11.897
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		776	872
Finansielle indtægter	2	3.287	0
Regulering af finansielle aktiver		10.400	-49.747
Finansielle omkostninger	3	-6.750	-10.168
Resultat før skat		16.660	-70.940
Skat af årets resultat	4	-4.439	15.175
Årets resultat		12.221	-55.765
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		12.221	-55.765
Resultatdisponering		12.221	-55.765

Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Aktiver			
Goodwill	5	67.000	134.000
Immaterielle anlægsaktiver		67.000	134.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6	0	0
Materielle anlægsaktiver		0	0
Andre værdipapirer og kapitalandele		50.787	55.776
Andre tilgodehavender		343.171	332.771
Finansielle anlægsaktiver		393.958	388.547
Anlægsaktiver		460.958	522.547
Fremstillede varer og handelsvarer		1.247.817	1.264.914
Varebeholdninger		1.247.817	1.264.914
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		33.805	54.982
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		15.831	19.685
Andre tilgodehavender		12.359	10.653
Tilgodehavender		61.995	85.320
Likvide beholdninger		829.903	808.796
Omsætningsaktiver		2.139.715	2.159.030
Aktiver		2.600.673	2.681.577

Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overkurs ved emission		0	869.120
Overført resultat		869.421	-11.919
Egenkapital	7	994.421	982.201
Hensættelser til udskudt skat		75.339	82.824
Hensatte forpligtelser		75.339	82.824
Modtagne forudbetalinger fra kunder		219.140	201.981
Leverandører af varer og tjenesteydelser		803.712	792.286
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		363.763	342.539
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		144.298	279.746
Kortfristede gældsforpligtelser		1.530.913	1.616.552
Gældsforpligtelser		1.530.913	1.616.552
Passiver		2.600.673	2.681.577
Eventualforpligtelser	8		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	9		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen	10		

Noter

	2016	2015
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	1.087.191	1.057.097
Pensioner	52.023	48.394
Andre omkostninger til social sikring	40.644	39.715
Andre personaleomkostninger	31.169	24.774
	1.211.027	1.169.980
Gennemsnitligt antal beskæftigede	4	4
2. Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	3.287	0
	3.287	0
3. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	6.750	10.168
	6.750	10.168
4. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	-11.924	-4.630
Udskudt skat af årets resultat	7.485	19.805
	-4.439	15.175
5. Goodwill		
Kostpris primo	670.000	670.000
Kostpris ultimo	670.000	670.000
Af- og nedskrivninger primo	-536.000	-469.000
Årets afskrivninger	-67.000	-67.000
Af- og nedskrivninger ultimo	-603.000	-536.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	67.000	134.000
6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	410.725	410.725
Afgang i årets løb	-12.989	0
Kostpris ultimo	397.736	410.725
Af- og nedskrivninger primo	-410.725	-407.350
Årets afskrivninger	0	-3.375
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	12.989	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-397.736	-410.725
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0

Noter

2016

2015

7. Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital primo	125.000	869.120	-11.919	0	982.201
Udbetalt udbytte fra sidste år	0	0	0	0	0
Ekstraordinært udbytte i regnskabsåret	0	0	0	0	0
Forslag til årets resultatdisponering	0	0	12.221	0	12.221
Overført		-869.120	869.120		0
	125.000	0	869.422	0	994.422

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

8. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for O.L.Holding ApS, der er administrationsselskab i sambeskatningen.

9. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Aktier i Indeks Retail A/S og driftsfond ligger til sikkerhed for mellemværende med Indeks Retail A/S.

10. Forpligtelser i henhold til lejekontrakter, der ikke er indregnet i balancen

Selskabet har indgået lejeaftale vedrørende et lejemål. Der er en opsigelsesperiode på 6 mdr., svarende til en husleje forpligtelse på kr. 225.000