



PRO REVISION I/S

Søndergade 2, 1. TH.  
4990 Sakskøbing

Telefon 54 70 61 50  
E-mail: pro-revision@pro-revision.dk

**Årsrapport for 2015**  
01.01.15 - 31.12.15  
(8. regnskabsår)

**Bog & Idé Nykøbing F. ApS**

Jernbanegade 8  
4800 Nykøbing F.

CVR-nr. 31 49 68 61

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31/3/16

Dirigent: \_\_\_\_\_

# Indholdsfortegnelse

---

<b>Ledelsespåtegning .....</b>	<b>2</b>
<b>Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....</b>	<b>3</b>
<b>Selskabsoplysninger.....</b>	<b>4</b>
<b>Ledelsesberetning .....</b>	<b>5</b>
<b>Anvendt regnskabspraksis .....</b>	<b>6</b>
<b>Resultatopgørelse 1. januar - 31. december .....</b>	<b>9</b>
<b>Balance 31. december.....</b>	<b>10</b>
<b>Noter til årsrapporten.....</b>	<b>12</b>

# Ledespåtegning

---

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for Bog & Idé Nykøbing F. ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nykøbing F., den 21 / 3 - 2016

**Direktion**

Ole Løj



# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

---

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

Vi har opstillet årsrapporten for Bog & Idé Nykøbing F. ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten 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 Etiske 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 opstillingen 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.

Sakskøbing, den 31/5.16  
**PRO REVISION I/S**  
**CVR: 26 38 55 63**

Jan Olsen  
Registreret revisor  
Medlem af FSR – danske revisorer.



# Selskabsoplysninger

---

**Selskabet** Bog & Idé Nykøbing F. ApS  
Jernbanegade 8  
4800 Nykøbing F.

CVR-nr.: 31 49 68 61  
Stiftet: 20. juni 2008  
Hjemstedskommune: Guldborgsund  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

**Direktion** Ole Løj

**Revisor** PRO REVISION I/S  
Søndergade 2, 1 th.  
4990 Sakskøbing

**Advokat** Alpha Advokater  
Bredgade 3  
1260 København K

**Pengeinstitut** Jyske Bank

# Ledelsesberetning

---

## **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at drive boghandel og anden dermed beslægtet virksomhed.

## **Den økonomiske udvikling i regnskabsåret**

Den økonomiske udvikling er svarende til ledelsens forventning.

## **Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning**

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil forrykke vurderingen af virksomhedens forhold.

## **Den forventede udvikling**

Ledelsen forventer et tilfredsstillende resultat i det kommende regnskabsår.

# Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Bog & Idé Nykøbing F. ApS for 2015 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

## RESULTATOPGØRELSEN

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætning, andre driftsindtægter, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Salg af varer indregnes som nettoomsætning, når varen er solgt og leveret.

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer indregne i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, leasingaftaler, nedskrivning af tilgodehavender m.v.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### Finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra pengeinstitut, tilgodehavende hos tilknyttede og associerede virksomheder samt godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

### Finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger til pengeinstitut, renter fra gæld til tilknyttede og associerede virksomheder samt tillæg under acontoskatteordninger m.v.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter årets skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 23,5.

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationsselskabet, indregnes i balancen som "selskabsskat" (alternativ: "Gæld til modervirksomhed") eller "Tilgodehavende hos modervirksomhed".

## BALANCEN

### Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid.

	Brugstid	Restværdi
Goodwill	10 år	0 kr.

Der er valgt en afskrivningsperiode på 10 år for goodwill, da det på baggrund af ledelsens professionelle vurdering, vurderes at være den økonomiske brugstid.

### Materielle anlægsaktiver

# Anvendt regnskabspraksis

---

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Driftsmateriel og inventar	Levetid 3-5 år	Restværdi 0 kr.
----------------------------	-------------------	--------------------

Afskrivningerne indregnes i resultatopgørelsen under posten "Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver".

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posten "Afskrivninger". Fortjeneste ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posten "Andre driftsindtægter".

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse, omkostningsføres i anskaffelsesåret under posten "Andre eksterne omkostninger".

## Finansielle anlægsaktiver

### Værdipapirer

Værdipapirer er målt til kostpris. Dog er der foretaget nedskrivning på driftsfond i Indeks Retail A/S. Aktier i Indeks Retail Invest A/S er medtaget til oplyst kurs.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. Hvis kostprisen overstiger nettorealisationseværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominal værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### Tilgodehavender hos modervirksomhed

Måles til pålydende værdi. Tilgodehavendet forrentes på markedsvilkår.

Tilgodehavende hos modervirksomhed omfatter tilgodehavende som følge af sambeskatningen.

### Hensatte forpligtelser

Udskudt skat på aktiver og forpligtelser indregnes som en hensat forpligtelse. Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi og beregnes som 22 pct. af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

### Selskabsskat og udskudt skat

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

### Gældsforpligtelser



## Anvendt regnskabspraksis

---

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

# Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 kr.	2014 tkr.
<b>Bruttofortjeneste</b> .....		<b>1.228.459</b>	<b>1.302</b>
Personaleomkostninger.....	1	1.169.981	1.239
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver .....		70.375	81
<b>Ordinært resultat før finansielle poster</b> .....		<b>-11.897</b>	<b>-17</b>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder .....		872	1
Andre finansielle indtægter.....		0	1
Nedskrivning af finansielle anlægsaktiver m.v. ....		49.747	57
Andre finansielle omkostninger .....		10.168	13
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>-70.940</b>	<b>-85</b>
Skat af årets resultat.....	2	-15.175	-18
<b>Årets resultat</b> .....		<b>-55.765</b>	<b>-67</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført fra tidligere år .....		43.846	110
Årets resultat .....		-55.765	-67
<b>Til disposition</b> .....		<b>-11.919</b>	<b>44</b>
Overført til næste år.....		-11.919	44
<b>Disponeret i alt</b> .....		<b>-11.919</b>	<b>44</b>

## Balance 31. december

	Note	2015 kr.	2014 tkr.
<b>Aktiver</b>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>			
Goodwill .....		134.000	201
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>134.000</b>	<b>201</b>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	4	0	3
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>3</b>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>			
Andre værdipapirer og kapitalandele .....		388.547	441
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>388.547</b>	<b>441</b>
<b>Anlægsaktiver i alt.....</b>		<b>522.547</b>	<b>646</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
<b>Varebeholdninger</b>			
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....		1.264.914	1.312
<b>Varebeholdninger i alt.....</b>		<b>1.264.914</b>	<b>1.312</b>
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		54.982	58
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		19.685	22
Andre tilgodehavender .....		10.653	54
<b>Tilgodehavender i alt.....</b>		<b>85.320</b>	<b>133</b>
<b>Likvide beholdninger .....</b>		<b>808.796</b>	<b>635</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt.....</b>		<b>2.159.030</b>	<b>2.081</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>2.681.577</b>	<b>2.726</b>

## Balance 31. december

	Note	2015 kr.	2014 tkr.
<b>Passiver</b>			
<b>Egenkapital</b>			
Selskabskapital.....		125.000	125
Overkurs ved emission.....		869.120	869
Overført resultat.....		-11.919	44
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>5</b>	<b>982.201</b>	<b>1.038</b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>			
Hensættelse til udskudt skat .....		82.824	103
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>82.824</b>	<b>103</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Modtagne forudbetalinger fra kunder .....		201.981	193
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		792.286	750
Selskabsskat .....		4.630	3
Anden gæld .....		617.655	640
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.616.552</b>	<b>1.586</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.616.552</b>	<b>1.586</b>
<b>Passiver i alt.....</b>		<b>2.681.577</b>	<b>2.726</b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		
Kontraktlige forpligtelser	7		
Eventualposter m.v.	8		

# Noter til årsrapporten

<b>1</b>	<b>Personaleomkostninger</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>		
		kr.	tkr.		
	Løn, gager og vederlag til øvrige ansatte.....	1.057.098	1.107		
	Pensionsforpligtelse til øvrige ansatte.....	48.394	50		
	Andre udgifter til social sikring.....	64.489	82		
	<b>Personaleomkostninger i alt.....</b>	<b>1.169.981</b>	<b>1.239</b>		
<b>2</b>	<b>Skat af årets resultat</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>		
		kr.	tkr.		
	Skat af årets resultat .....	4.630	3		
	Udskudt skat af årets resultat.....	-19.805	-21		
	<b>Skat af årets resultat i alt.....</b>	<b>-15.175</b>	<b>-18</b>		
<b>3</b>	<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		<b>Goodwill</b>		
			kr.		
	Kostpris primo .....		670.000		
	<b>Kostpris ultimo .....</b>		<b>670.000</b>		
	Af- og nedskrivninger, primo .....		469.000		
	Årets af- og nedskrivninger .....		67.000		
	<b>Af- og nedskrivninger, ultimo .....</b>		<b>536.000</b>		
	<b>Regnskabsmæssig værdi, ultimo.....</b>		<b>134.000</b>		
<b>4</b>	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>		
		kr.	tkr.		
	Anskaffelsessum, primo .....	410.725	411		
	Af-/nedskrivninger, primo .....	-407.350	-394		
	Årets af-/nedskrivninger .....	-3.375	-14		
	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar i alt.....</b>	<b>0</b>	<b>3</b>		
<b>5</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Selskabs-</b>	<b>Overkurs ved</b>	<b>Overført</b>	<b>I alt</b>
		<b>kapital</b>	<b>emission</b>	<b>resultat</b>	<b>kr.</b>
		kr.	kr.	kr.	kr.
	Saldo primo .....	125.000	869.120	43.846	1.037.966
	Årets resultat .....	0	0	-55.765	-55.765
	<b>Saldo ultimo.....</b>	<b>125.000</b>	<b>869.120</b>	<b>-11.919</b>	<b>982.201</b>

Selskabskapitalen er sammensat af 1.250 aktier á DKK 100

## Noter til årsrapporten

---

### **6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Overfor Jyske Bank er stillet følgende sikkerheder:

Ejerpantebrev kr. 800.000 med pant i ejendommen matr. nr. 34 AM, Nykøbing F. Bygrund, beliggende Jernbanegade 8B, 4800 Nykøbing F.

Ole Løj har afgivet selvskyldnerkaution.

### **7 Kontraktlige forpligtelser**

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

Selskabet har indgået lejeaftale vedrørende 1 lejemål. Der er en opsigelsesperiode på 6 mdr. svarende til en husleje forpligtelse på kr. 225.000.

### **8 Eventualposter m.v.**

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