

Bog & Idé Nykøbing F. ApS

Jernbanegade 8
4800 Nykøbing F

CVR-nr. 31496861

Årsrapport for 2018

11. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 7. februar 2019



Ole Berling Høj
Dirigent

Indholdsfortegnelse

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

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 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. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018.

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 7. februar 2019

Direktion

Ole Berling Løj
Direktør



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 1. januar 2018 - 31. december 2018 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 Ethiske 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 7. februar 2019

aage maagensen
statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 12901038



Kristian Due Andersen
Statsautoriseret revisor
mne34328

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. juni 2008
Regnskabsår	1. januar 2018 - 31. december 2018
Direktion	Ole Berling Løj, Direktør
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 1. januar 2018 - 31. december 2018 udviser et resultat på kr. -7.424, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en balancesum på kr. 2.214.396, og en egenkapital på kr. 1.001.830.

Den økonomiske udvikling er svarende til ledelsens forventning, idet regnskabsåret er præget af omkostninger til personale i forbindelse med opsigelser, som følge af beslutning om at lukke butikken.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Ledelsen har besluttet at lukke aktiviteten pr. 1. marts 2019.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Bog & Idé Nykøbing F. ApS for 2018 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 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 amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

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

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, 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 eksklusiv 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.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

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%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger 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 fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre finansielle anlægsaktiver måles til amortiseret kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Andre tilgodehavender måles til dagsværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationseværdi, hvis denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominal værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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 nominal værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

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

Resultatopgørelse

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		1.054.963	1.267.620
Personaleomkostninger	1	-1.046.795	-1.156.532
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		0	-67.000
Driftsresultat		8.168	44.088
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		1.395	727
Andre finansielle indtægter	2	0	3.827
Nedskrivning af finansielle aktiver		-14.724	-23.461
Finansielle omkostninger	3	-4.145	-5.075
Resultat før skat		-9.306	20.106
Skat af årets resultat	4	1.882	-5.273
Årets resultat		-7.424	14.833
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-7.424	14.833
Resultatdisponering		-7.424	14.833

Balance 31. december 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Aktiver			
Goodwill	5	0	0
Immaterielle anlægsaktiver		0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6	0	0
Materielle anlægsaktiver		0	0
Andre værdipapirer og kapitalandele		50.787	50.787
Andre tilgodehavender		304.986	319.710
Finansielle anlægsaktiver		355.773	370.497
Anlægsaktiver		355.773	370.497
Fremstillede varer og handelsvarer		867.334	1.227.368
Varebeholdninger		867.334	1.227.368
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		43.360	146.076
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		52.707	21.434
Andre tilgodehavender		62.901	20.878
Tilgodehavender		158.968	188.388
Likvide beholdninger		832.321	816.385
Omsætningsaktiver		1.858.623	2.232.141
Aktiver		2.214.396	2.602.638

Balance 31. december 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		876.830	884.254
Egenkapital	7	1.001.830	1.009.254
Hensættelser til udskudt skat		57.280	59.162
Hensatte forpligtelser		57.280	59.162
Modtagne forudbetalinger fra kunder		191.154	224.599
Leverandører af varer og tjenesteydelser		479.115	731.743
Selskabsskat		0	21.450
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		311.601	407.804
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		173.416	148.626
Kortfristede gældsforpligtelser		1.155.286	1.534.222
Gældsforpligtelser		1.155.286	1.534.222
Passiver		2.214.396	2.602.638
Eventualforpligtelser	8		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	9		

Noter

	2018	2017
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	948.289	1.052.854
Pensioner	49.615	51.238
Andre omkostninger til social sikring	48.891	52.440
	<u>1.046.795</u>	<u>1.156.532</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>4</u>	<u>4</u>
2. Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	0	3.827
	<u>0</u>	<u>3.827</u>
3. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	4.145	5.075
	<u>4.145</u>	<u>5.075</u>
4. Skat af årets resultat		
Selskabsskat	0	-21.450
Udskudt skat årets regulering	1.882	16.177
	<u>1.882</u>	<u>-5.273</u>
5. Goodwill		
Kostpris primo	670.000	670.000
Kostpris ultimo	<u>670.000</u>	<u>670.000</u>
Af- og nedskrivninger primo	-670.000	-603.000
Årets afskrivninger	0	-67.000
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-670.000</u>	<u>-670.000</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>
6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	347.351	397.736
Afgang i årets løb	0	-50.385
Kostpris ultimo	<u>347.351</u>	<u>347.351</u>
Af- og nedskrivninger primo	-347.351	-397.736
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	50.385
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-347.351</u>	<u>-347.351</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter**2018****2017****7. Egenkapitalopgørelse**

	Virksomhedskapital	Overført resultat	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital primo	125.000	884.254	0	1.009.254
Forslag til årets resultatdisponering	0	-7.424	0	-7.424
	125.000	876.830	0	1.001.830

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 administrationselskab i sambeskatningen.

9. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

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