

# **BOG & IDE NØRRESUNDBY ApS**

Skrågade 10  
9400 Nørresundby

Årsrapport  
1. oktober 2015 - 30. september 2016

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**09/12/2016**

---

**Michael Clausen**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet .....	5
--	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	10
-------------------------	----

Balance .....	11
---------------	----

Noter .....	13
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	BOG & IDE NØRRESUNDBY ApS Skrågade 10 9400 Nørresundby  Telefonnummer: 98171077  CVR-nr: 31946824 Regnskabsår: 01/10/2015 - 30/09/2016
<b>Revisor</b>	Revice A/S Hobrovej 437 9200 Aalborg SV DK Danmark CVR-nr: 32291090 P-enhed: 1015402160

# Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015/2016 for Bog & Ide Nørresundby ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nørresundby, den 08/12/2016

## Direktion

Michael Clausen

# Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i BOG & IDE NØRRESUNDBY ApS

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for BOG & IDE NØRRESUNDBY ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## **Konklusion**

Det er 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.

Aalborg SV, 08/12/2016

Jørgen M. S. Simensen  
Registreret revisor, FSR  
Revice A/S  
CVR: 32291090

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Virksomheden har aflagt årsrapporten under henvisning til årsregnskabslovens § 78 a, som omhandler muligheden for mellemstore dattervirksomheder at vælge at aflægge årsrapport efter årsregnskabslovens bestemmelser i regnskabsklasse B.

## Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

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.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt eksterne omkostninger er vist som bruttofortjeneste.

### Indtægtskriterium

Indtægter fra salg af varer er indregnet i resultatopgørelsen efter faktureringsprincippet.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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.

### **Balancen**

#### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Indretning af lejede lokaler 5 år

Anskaffelser med en kostpris under skattemæssig grænse for småanskaffelser indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

#### **Finansielle anlægsaktiver**

Børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi svarende til statusdagens kurs. Ikke-noterede værdipapirer måles til kostpris. Værdipapirer, der måles til kostpris, nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er mindre. Som genindvindingsværdi anvendes den største værdi af salgsværdi og kapitalværdi. Kursværdien på statustidspunktet er oplyst i noterne.

Deposita måles til kostpris.

#### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdien, hvor denne er lavere. Eventuelle nedskrivninger til nettorealiseringsværdien indregnes i resultatopgørelsen.

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

#### **Gældsforpligtelser**

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

#### **Skyldig skat 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 midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, fx vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, 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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

# Resultatopgørelse 1. okt 2015 - 30. sep 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>1.354.971</b>	<b>1.376.473</b>
Personaleomkostninger .....		-954.646	-1.003.966
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-85.173	-107.735
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>315.152</b>	<b>264.772</b>
Andre finansielle indtægter .....		17.071	0
Øvrige finansielle omkostninger .....		-47.435	-57.177
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>284.788</b>	<b>207.595</b>
Skat af årets resultat .....		-59.257	-60.725
<b>Årets resultat</b> .....		<b>225.531</b>	<b>146.870</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		225.531	146.870
<b>I alt</b> .....		<b>225.531</b>	<b>146.870</b>

# Balance 30. september 2016

## Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		16.035	79.901
Indretning af lejede lokaler .....		85.230	79.588
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>101.265</b>	<b>159.489</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele .....		159.601	149.669
Deposita .....		70.000	70.000
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>229.601</b>	<b>219.669</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>330.866</b>	<b>379.158</b>
Fremstillede varer og handelsvarer .....		1.560.697	1.396.285
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>1.560.697</b>	<b>1.396.285</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		217.424	78.705
Udskudte skatteaktiver .....		21.683	11.332
Andre tilgodehavender .....		13.811	3.179
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>252.918</b>	<b>93.216</b>
Likvide beholdninger .....		41.716	46.894
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>1.855.331</b>	<b>1.536.395</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>2.186.197</b>	<b>1.915.553</b>

# Balance 30. september 2016

## Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Overført resultat .....		73.660	73.660
Forslag til udbytte .....		225.531	146.870
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>424.191</b>	<b>345.530</b>
Gæld til banker .....		0	176.058
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>176.058</b>
Gæld til banker .....		486.319	386.921
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt .....		151.243	200.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		795.258	585.592
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		96.870	57.045
Skyldig selskabsskat .....		75.407	5.799
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		156.065	158.608
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		844	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.762.006</b>	<b>1.393.965</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.762.006</b>	<b>1.570.023</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>2.186.197</b>	<b>1.915.553</b>

# Noter

## **1. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold**

Selskabet handler med bøger og kontorartikler, samt tilknyttede varegrupper.

## **2. Oplysning om eventualforpligtelser**

Medarbejderforpligtelser

Selskabet har normale forpligtelser til opsigelsesvarsler for ansat personale.

## **3. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen.