

# ÅRSRAPPORT

## 1. januar - 31. december 2015

### Bog & Idé Næstved Storcenter ApS

Næstved Storcenter 16  
4700 Næstved

CVR nr. 32279597

#### Indsender:

Revisionskontoret i Faxe  
Granvej 2  
4640 Faxe

#### Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 31. maj 2016

#### Dirigent

Steen Kastrup Christensen

# Indholdsfortegnelse

---

## Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger	3
---------------------	---

## Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------	---

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

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------	---

Resultatopgørelse 1. januar-31. december	9
--	---

Balance pr. 31. december	10
--------------------------	----

Noter	12
-------	----

# Selskabsoplysninger

---

## Selskabet

Bog & Idé Næstved Storcenter ApS  
Næstved Storcenter 16  
4700 Næstved

Telefon: 5573 4241

Fax: 5577 4641

CVR-nr.: 32279597

Stiftelsesdato: 19. juni 2009

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

## Direktion

Steen Kastrup Christensen

## Revision

REVISIONSKONTORET I FAXE

Registrerede revisorer FSR

Granvej 2

4640 Faxe

## Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes

31. maj 2016, på selskabet adresse.

## Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er drift af detailhandel indenfor bogbranchen.

## Ledespåtegning

---

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2015 for Bog & Idé Næstved Storcenter ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Næstved, den 12. maj 2016

**Direktion:**

Steen Kastrup Christensen

# Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

---

## Til kapitalejerne i Bog & Idé Næstved Storcenter ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Bog & Idé Næstved Storcenter ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges 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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

### Revisors ansvar og den udførte revision

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 revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen 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 udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsen valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

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

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

### Konklusion

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

Faxe, den 12. maj 2016

### REVISIONSKONTORET I FAXE

CVR-nr. 16609331

Poul Johansson  
Registreret revisor FSR

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Bog & Idé Næstved Storcenter ApS 2015 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger. 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 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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

#### Andre eksterne omkostninger

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

#### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

#### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

# Anvendt regnskabspraksis

---

## Balancen

### Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 7 år.

### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, Indretning af lejede lokaler, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	<b>Brugstid</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

### Tilgodehavender

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

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Udbytte

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

### 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, f.eks. 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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

### **Gældsforpligtelser**

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



## Resultatopgørelse 1. januar-31. december

	Note	2015	2014
Bruttofortjeneste/-tab		3.324.896	3.463.431
Distributionsomkostninger		-265.949	-217.295
Administrationsomkostninger		-3.518.395	-3.545.975
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-459.448</b>	<b>-299.839</b>
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender		12.969	16.782
Andre finansielle indtægter		-93.410	-96.787
Øvrige finansielle omkostninger		-23.787	-13.705
<b>Ordinært resultat før skat</b>		<b>-563.676</b>	<b>-393.549</b>
Skat af årets resultat		38.789	126.308
<b>ÅRETS RESULTAT</b>		<b>-524.887</b>	<b>-267.241</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		-524.887	-267.241
<b>Disponeret i alt</b>		<b>-524.887</b>	<b>-267.241</b>

## Balance pr. 31. december

	Note	2015	2014
<b>AKTIVER</b>			
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>			
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>			
Goodwill	1.	0	142.857
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>0</b>	<b>142.857</b>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			
Grunde og bygninger	2.	16.055	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		21.151	195.528
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>37.206</b>	<b>195.528</b>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>			
Andre værdipapirer og kapitalandele		50.787	50.787
Andre tilgodehavender		829.387	928.734
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>880.174</b>	<b>979.521</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>917.380</b>	<b>1.317.906</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>			
<b>Varebeholdninger</b>			
Fremstillede varer og handelsvarer		1.832.007	1.704.537
<b>Varebeholdninger i alt</b>		<b>1.832.007</b>	<b>1.704.537</b>
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		145.034	136.797
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		417.274	388.842
Andre tilgodehavender		541.656	495.106
Periodeafgrænsningsposter		1.191	20.708
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>1.105.155</b>	<b>1.041.453</b>
Likvide beholdninger		1.626.534	2.207.617
<b>Likvide beholdninger i alt</b>		<b>1.626.534</b>	<b>2.207.617</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>4.563.696</b>	<b>4.953.607</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<b>5.481.076</b>	<b>6.271.513</b>

## Balance pr. 31. december

	Note	2015	2014
<b>PASSIVER</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>	3.		
Selskabskapital		200.000	200.000
Overført resultat		2.396.787	2.921.674
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>2.596.787</b>	<b>3.121.674</b>
<b>HENSATTE FORPLIGTELSE</b>			
Hensættelser til udskudt skat		61.018	69.856
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>61.018</b>	<b>69.856</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>			
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.056.467	2.220.316
Anden gæld		766.804	859.667
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>2.823.271</b>	<b>3.079.983</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>2.823.271</b>	<b>3.079.983</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<b>5.481.076</b>	<b>6.271.513</b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4.		
Eventualposter	5.		

## Noter

	2015	2014
<b>1. Immaterielle anlægsaktiver</b>		
<b>Anskaffelsessum:</b>		
Anskaffelsessum, primo	1.000.000	1.000.000
<b>Anskaffelsessum, ultimo</b>	<b>1.000.000</b>	<b>1.000.000</b>
<b>Akkumulerede af- og nedskrivninger:</b>		
Af- og nedskrivninger, primo	-857.143	-714.286
Årets af- og nedskrivninger	-142.857	-142.857
<b>Af- og nedskrivninger, ultimo</b>	<b>-1.000.000</b>	<b>-857.143</b>
<b>Bogført værdi, ultimo</b>	<b>0</b>	<b>142.857</b>
	<b>Grunde og bygninger</b>	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>
<b>2. Materielle anlægsaktiver</b>		
<b>Anskaffelsessum:</b>		
Anskaffelsessum, primo	83.405	1.337.554
Tilgang	16.900	0
Afgang	0	-155.000
<b>Anskaffelsessum, ultimo</b>	<b>100.305</b>	<b>1.182.554</b>
<b>Akkumulerede af- og nedskrivninger:</b>		
Af- og nedskrivninger, primo	-83.405	-1.142.026
Korrektion afhændede	0	12.916
Årets af- og nedskrivninger	-845	-32.293
<b>Af- og nedskrivninger, ultimo</b>	<b>-84.250</b>	<b>-1.161.403</b>
<b>Bogført værdi, ultimo</b>	<b>16.055</b>	<b>21.151</b>
	<b>Selskabs-kapital</b>	<b>Overført resultat</b>
<b>3. EGENKAPITAL</b>		<b>I alt</b>
Egenkapital, primo	200.000	2.921.675
Overført jfr. resultatdisponeringen	0	-524.888
<b>Egenkapital, ultimo</b>	<b>200.000</b>	<b>2.396.787</b>

#### 4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

## Noter

---

### **5. Eventualposter**

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst.

Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.