

ÅRSRAPPORT

1. januar - 31. december 2015

Bog & Idé Axeltorv 10 Næstved ApS

Axeltorv 10
4700 Næstved

CVR nr. 32285295

Indsender:

Revisionskontoret i Faxø
Granvej 2
4640 Faxø

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 erklæringer	5
-------------------------------------	---

Årsregnskab 1. januar - 31. december

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

Resultatopgørelse 1. januar-31. december	8
--	---

Balance pr. 31. december	9
--------------------------	---

Noter	11
-------	----

Selskabsoplysninger

Selskabet

Bog & Idé Axeltorv 10 Næstved ApS
Axeltorv 10
4700 Næstved

Telefon: 5572 2024

Fax: 5577 3299

CVR-nr.: 32285295

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 Axeltorv 10 Næstved 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 erklæringer

Til kapitalejerne i Bog & Idé Axeltorv 10 Næstved ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Bog & Idé Axeltorv 10 Næstved 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.

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i regnskabsåret haft tilgodehavende hos et medlem af ledelsen. Selskabets udlån er i strid med selskabslovens § 210 og kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse. Tilgodehavende er indfriet i regnskabsåret.

Faxe, den 12. maj 2016

REVISIONSKONTORET I FAXE

CVR-nr. 16609331

Poul Johansson
Registreret revisor FSR

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Bog & Idé Axeltorv 10 Næstved 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 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 finansiell leasing, 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Anvendt regnskabspraksis

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

	Brugstid
Indretning af lejede lokaler	5 år
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 nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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.

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 nettorealisationsværdi.

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		2.127.938	1.685.377
Distributionsomkostninger		-147.619	-168.754
Administrationsomkostninger		-2.025.783	-2.223.549
Andre driftsindtægter		49.097	42.443
Resultat før finansielle poster		3.633	-664.483
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender		420	594
Andre finansielle indtægter		-55.592	-71.180
Øvrige finansielle omkostninger		-140.230	-127.313
Ordinært resultat før skat		-191.769	-862.382
Skat af årets resultat		21.069	185.791
ÅRETS RESULTAT		-170.700	-676.591
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-170.700	-676.591
Disponeret i alt		-170.700	-676.591

Balance pr. 31. december

	Note	2015	2014
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver			
	1.		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		45.023	70.099
Indretning lejede lokaler		16.230	25.306
Materielle anlægsaktiver i alt		61.253	95.405
Finansielle anlægsaktiver			
Andre værdipapirer og kapitalandele		52.047	52.047
Andre tilgodehavender		705.544	768.125
Finansielle anlægsaktiver i alt		757.591	820.172
Anlægsaktiver i alt		818.844	915.577
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger			
Fremstillede varer og handelsvarer		2.081.591	2.150.803
Varebeholdninger i alt		2.081.591	2.150.803
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		243.574	232.444
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		229.327	165.472
Skatteaktiv		560.340	555.005
Andre tilgodehavender		229.743	306.489
Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	2.	0	0
Periodeafgrænsningsposter		1.195	1.095
Tilgodehavender i alt		1.264.179	1.260.505
Likvide beholdninger		28.592	29.321
Likvide beholdninger i alt		28.592	29.321
Omsætningsaktiver i alt		3.374.362	3.440.629
AKTIVER I ALT		4.193.206	4.356.206

Balance pr. 31. december

	Note	2015	2014
PASSIVER			
EGENKAPITAL	3.		
Selskabskapital		200.000	200.000
Overført resultat		251.797	422.496
Egenkapital i alt		451.797	622.496
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kreditinstitutter i øvrigt		503.463	464.136
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.004.037	1.202.827
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.766.374	1.580.391
Anden gæld		467.535	486.356
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		3.741.409	3.733.710
Gældsforpligtelser i alt		3.741.409	3.733.710
PASSIVER I ALT		4.193.206	4.356.206
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4.		
Eventualposter	5.		

Noter

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning lejede lokaler
1. Materielle anlægsaktiver		
Anskaffelsessum:		
Anskaffelsessum, primo	1.519.451	149.199
Anskaffelsessum, ultimo	1.519.451	149.199
Akkumulerede af- og nedskrivninger:		
Af- og nedskrivninger, primo	-1.449.352	-123.893
Årets af- og nedskrivninger	-25.076	-9.076
Af- og nedskrivninger, ultimo	-1.474.428	-132.969
Bogført værdi, ultimo	45.023	16.230

2. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Selskabet har i årets løb haft et tilgodehavende hos et medlem af ledelsen. Selskabets udlån er i strid med selskabslovens § 210. Lånet er indfriet i årets løb. Lånet er forrentet med 10%.

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
3. EGENKAPITAL			
Egenkapital, primo	200.000	422.497	622.497
Overført jfr. resultatdisponeringen	0	-170.700	-170.700
Egenkapital, ultimo	200.000	251.797	451.797

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

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.