

Bog & Ide - Tarup Center ApS

CVR-nr. 32 31 95 48

Årsrapport 2015/16

(3. Regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling d. 30. december 2016

Leif Martin Schreiner
Dirigent

Indholdsfortegnelse	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5 - 7
Resultatopgørelse	8
Aktiver	9
Passiver	10
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12 - 13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet:

Bog & Ide - Tarup Center ApS
Rugvang 36
5210 Odense

CVR-nr.: 32319548
Stiftelsesdato: 24. marts 2013
Hjemsted: Odense
Regnskabsperiode: 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Direktion:

Leif Martin Schreiner

Revisor:

e-revisor.com godkendt revisionspartnerselskab
Stenhuggervej 4
5230 Odense

Telefonnummer: 42 963 112
e-mail: wagner@e-revisor.com
CVR-nr.: 36412143

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Bog & Ide - Tarup Center 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. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Direktionen anser fortsat, at betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, d. 30. december 2016

Direktion:

Leif Martin Schreiner

Revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Bog & Ide - Tarup Center ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Bog & Ide - Tarup Center ApS for regnskabsåret 2015/16 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 den internationale standard om opstilling af finansielle oplysninger, ISRS 4410.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise i regnskab og regnskabsaflæggelse til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante etiske krav, 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.

Odense, d. 30. december 2016

e-revisor.com godkendt revisionspartnerselskab

Morten Wagner
Registreret revisor

LEDELSESBERETNING**Hovedaktivitet**

Selskabets hovedaktivitet er at drive boghandel og dermed beslægtede aktiviteter efter ledelsens skøn.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Ingen.

Usædvanlige forhold, der kan have påvirket indregningen eller målingen

Ingen.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat og økonomiske udvikling blev som forventet i den senest offentliggjorte årsrapport, og årets resultat anses for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

ÅRSREGNSKAB

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Bog & Ide - Tarup Center ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt 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 årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer 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.

Eksterne omkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

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 og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skatteomkostninger

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

ÅRSREGNSKAB

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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 og restværdier:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: 3-8 år

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

Finansielle anlægsaktiver

Værdipapirer måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

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

ÅRSREGNSKAB

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

ÅRSREGNSKAB

RESULTATOPGØRELSE FOR 2015/16

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste		1.511.501	1.562.486
Personaleomkostninger	1	-1.256.380	-1.385.453
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-72.969	-72.969
Resultat af ordinær drift		182.152	104.064
Andre finansielle indtægter		1.600	1.520
Øvrige finansielle omkostninger	3	-64.043	-69.848
Ordinært resultat før skat		119.709	35.736
Skat af ordinært resultat	4	-29.495	-7.997
Årets resultat		90.214	27.739
Resultatdisponering:			
Overført resultat		90.214	27.739
I alt disponering		90.214	27.739

ÅRSREGNSKAB

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2016

AKTIVER

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Anlægsaktiver:			
Produktionsanlæg og maskiner		123.063	184.624
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		25.221	36.630
Materielle anlægsaktiver	5	148.284	221.254
Andre værdipapirer og kapitalandele		50.787	50.787
Finansielle anlægsaktiver		50.787	50.787
Anlægsaktiver		199.071	272.041
Omsætningsaktiver:			
Fremstillede varer og handelsvarer		1.228.831	1.271.025
Varebeholdninger		1.228.831	1.271.025
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		7.468	13.415
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		33.541	31.941
Udskudte skatteaktiver		0	0
Andre tilgodehavender		152.077	142.341
Tilgodehavender		193.086	187.697
Likvide beholdninger		8.370	8.860
Omsætningsaktiver		1.430.287	1.467.582
Aktiver		1.629.358	1.739.623

ÅRSREGNSKAB

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2016

PASSIVER

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Overført resultat		82.104	-8.110
Egenkapital		162.104	71.890
Hensættelser til udskudt skat		745	796
Hensatte forpligtelser		745	796
Gæld til banker		500.299	513.851
Leverandører af varer og tjenesteydelser		639.284	683.855
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		3.700	108.500
Skyldig skat		31.967	2.421
Anden gæld		291.259	358.310
Kortfristede gældsforpligtelser		1.466.509	1.666.937
Gældsforpligtelser		1.466.509	1.666.937
Passiver		1.629.358	1.739.623
Oplysning om betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsåret	6		
Oplysning om eventualaktiver	7		
Oplysning om eventualforpligtelser	8		
Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		
Oplysning om forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter	10		

ÅRSREGNSKAB

EGENKAPITALOPGØRELSE FOR 2015/16

	Virksomheds kapital:	Overført resultat:	Alle klasser af egenkapital:
	kr.	kr.	kr.
Primo	80.000	-8.110	71.890
Årets resultat		90.214	90.214
Ultimo	80.000	82.104	162.104

ÅRSREGNSKAB

NOTER

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
Note 1: Oplysning om personaleomkostninger		
Lønninger	1.192.251	1.318.665
Omkostninger til social sikring	40.606	47.045
Andre personaleomkostninger	23.523	19.743
Personaleomkostninger	1.256.380	1.385.453

Note 2: Oplysning om afskrivninger og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver og immaterielle anlægsaktiver indregnet i resultatopgørelsen

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	72.969	72.969
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	72.969	72.969

Note 3: Oplysning om øvrige finansielle omkostninger

Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	200	3.500
Renteomkostninger i øvrigt	52.047	52.998
Andre reguleringer af finansielle omkostninger	10.171	13.350
Rentetilæg og skat indregnet som finansielle omkostninger	1.625	0
Øvrige finansielle omkostninger	64.043	69.848

Note 4: Oplysning om skat af ordinært resultat

Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	29.546	2.421
Årets regulering af udskudt skat	-51	5.576
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	0
Skat af ordinært resultat	29.495	7.997

ÅRSREGNSKAB

NOTER

2015/16	2014/15
kr.	kr.

Note 5: Oplysning om materielle anlægsaktiver

	Produktions- anlæg og maskiner:	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar:	Alle materielle anlægsaktive r:
	kr.	kr.	kr.
Kostpris, primo	307.806	57.041	364.847
Tilgang	0	0	0
Afgang	0		0
Kostpris, ultimo	307.806	57.041	364.847
Ned- og afskrivninger, primo	-123.182	-20.412	-143.594
Afskrivninger	-61.561	-11.408	-72.969
Ned- og afskrivninger, ultimo	-184.743	-31.820	-216.563
Regnskabsmæssig værdi, primo	184.624	36.629	221.253
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	123.063	25.221	148.284

Note 6: Oplysning om betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsåret

Ingen.

Note 7: Oplysning om eventualaktiver

Ingen.

Note 8: Oplysning om eventualforpligtelser

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

Note 9: Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for selskabets engagement med pengeinstitut har selskabet stillet skadesløsbrev (virksomhedspant) tkr. 1.000 i simple fordringer, lagerbeholdning, driftsinventar/materiel samt immaterielle rettigheder.

Note 10: Oplysning om forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:
Restløbetid i 24 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på 7 tkr., i alt 213 tkr.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Leif-Martin Schreiner

Direktør

På vegne af: Bog & Ide - Tarup Center ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-645774079641

IP: 185.66.187.4

2017-01-09 14:19:30Z

NEM ID 

Morten Wagner

Registreret revisor

På vegne af: e-revisor.com godkendt revisionspartnerselskab

Serienummer: CVR:36412143-RID:24484483

IP: 109.59.46.166

2017-01-09 14:25:43Z

NEM ID 

Leif-Martin Schreiner

Dirigent

På vegne af: Bog & Ide - Tarup Center ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-645774079641

IP: 185.66.187.4

2017-01-09 14:39:33Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: BSIVU-PLSGC-D2MBG-EVN5A-CBL80-N2KXK

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>