

Bog & Ide - Tarup Center ApS

**Rugvang 36
5210 Odense**

CVR-nr. 32 31 95 48

Årsrapport 2016/17

1. oktober 2016 - 30. september 2017

(4. Regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling d. 10. januar 2018

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 - 14

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet:

Bog & Ide - Tarup Center ApS
Rugvang 36
5210 Odense

CVR-nr.: 32319548
Stiftelsesdato: 24. marts 2013
Hjemsted: Odense
Regnskabsperiode: 1. oktober 2016 - 30. september 2017

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 2016 - 30. september 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, d. 10. januar 2018

Direktion:

Leif Martin Schreiner

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Bog & Ide - Tarup Center ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Bog & Ide - Tarup Center ApS for regnskabsåret 2016/17. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Vi har efter aftale foretaget gennemgang af årsregnskabet for Bog & Ide - Tarup Center ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2016/17 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Odense, d. 10. januar 2018

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 2016/17 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.

ÅRSREGNSKAB

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skatteomkostninger

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og 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.

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 salgskostninger 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 nettorealisationsværdien, 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 nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdi 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 nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

ÅRSREGNSKAB

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 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 nominal værdi.

ÅRSREGNSKAB

RESULTATOPGØRELSE FOR 2016/17

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Bruttofortjeneste		1.730.584	1.511.501
Personaleomkostninger	1	-1.275.472	-1.256.380
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-76.904	-72.969
Resultat af ordinær drift		378.208	182.152
Andre finansielle indtægter		2.927	1.600
Øvrige finansielle omkostninger	3	-33.126	-64.043
Ordinært resultat før skat		348.009	119.709
Skat af ordinært resultat	4	-76.000	-29.495
Årets resultat		272.009	90.214
Resultatdisponering:			
Overført resultat		272.009	90.214
I alt disponering		272.009	90.214

ÅRSREGNSKAB

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2017

AKTIVER

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Anlægsaktiver:			
Produktionsanlæg og maskiner		61.502	123.063
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		49.218	25.221
Materielle anlægsaktiver	5	110.720	148.284
Andre værdipapirer og kapitalandele		50.787	50.787
Finansielle anlægsaktiver		50.787	50.787
Anlægsaktiver		161.507	199.071
Omsætningsaktiver:			
Fremstillede varer og handelsvarer		1.547.977	1.228.831
Varebeholdninger		1.547.977	1.228.831
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		19.160	7.468
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		34.047	33.541
Udskudte skatteaktiver		0	0
Andre tilgodehavender		177.551	152.077
Periodeafgrænsningsposter		5.866	0
Tilgodehavender		236.624	193.086
Likvide beholdninger		55.677	8.370
Omsætningsaktiver		1.840.278	1.430.287
Aktiver		2.001.785	1.629.358

ÅRSREGNSKAB

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2017

PASSIVER

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Overført resultat		354.113	82.104
Egenkapital		434.113	162.104
Hensættelser til udskudt skat		163	745
Hensatte forpligtelser		163	745
Gæld til banker		389.321	500.299
Leverandører af varer og tjenesteydelser		798.114	639.284
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		3.900	3.700
Skyldig skat		106.128	31.967
Anden gæld		270.046	291.259
Kortfristede gældsforpligtelser		1.567.509	1.466.509
Gældsforpligtelser		1.567.509	1.466.509
Passiver		2.001.785	1.629.358
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 2016/17

	Virksomheds kapital:	Overført resultat:	Alle klasser af egenkapital:
	kr.	kr.	kr.
Primo	80.000	82.104	162.104
Årets resultat		272.009	272.009
Ultimo	80.000	354.113	434.113

ÅRSREGNSKAB

NOTER

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
	kr.	kr.
Note 1: Oplysning om personaleomkostninger		
Lønninger	1.208.722	1.192.251
Pensioner	9.920	0
Omkostninger til social sikring	39.935	40.606
Andre personaleomkostninger	16.895	23.523
Personaleomkostninger	<u>1.275.472</u>	<u>1.256.380</u>
Gennemsnitligt antal ansatte	3	3
Note 2: Oplysning om afskrivninger og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver og immaterielle anlægsaktiver indregnet i resultatopgørelsen		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	76.904	72.969
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	<u>76.904</u>	<u>72.969</u>
Note 3: Oplysning om øvrige finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	200	200
Renteomkostninger i øvrigt	27.294	52.047
Andre reguleringer af finansielle omkostninger	4.997	10.171
Rentetilæg og skat indregnet som finansielle omkostninger	635	1.625
Øvrige finansielle omkostninger	<u>33.126</u>	<u>64.043</u>
Note 4: Oplysning om skat af ordinært resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	76.582	29.546
Årets regulering af udskudt skat	-582	-51
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	0
Skat af ordinært resultat	<u>76.000</u>	<u>29.495</u>

ÅRSREGNSKAB

NOTER

	2016/17	2015/16
	kr.	kr.

Note 5: Oplysning om materielle anlægsaktiver

	Produktionsa nlæg og maskiner:	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar:	Alle materielle anlægsaktive r:
	kr.	kr.	kr.
Kostpris, primo	307.806	57.041	364.847
Tilgang	0	39.340	39.340
Afgang	0		0
Kostpris, ultimo	307.806	96.381	404.187
Ned- og afskrivninger, primo	-184.743	-31.820	-216.563
Afskrivninger	-61.561	-15.343	-76.904
Ned- og afskrivninger, ultimo	-246.304	-47.163	-293.467
Regnskabsmæssig værdi, primo	123.063	25.221	148.284
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	61.502	49.218	110.720

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.

ÅRSREGNSKAB

NOTER

2016/17	2015/16
kr.	kr.

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

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:
Restløbetid i 12 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på 7 tkr., i alt 132 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

2018-02-07 07:26:30Z

NEM ID 

Morten Wagner

Registreret revisor

På vegne af: e-revisor.com godkendt revisionspartnerselskab

Serienummer: CVR:36412143-RID:24484483

IP: 109.56.185.48

2018-02-07 07:31:44Z

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

2018-02-07 07:43:56Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: MO1AE-QCJGE-ZZXES-4J00J-XM2H7-68VAZ

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>