

BOG & IDÉ, ROSENGÅRD CENTRET APS

LINDEVEJ 60, 5250 ODENSE SV

ÅRSRAPPORT

2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 28. februar 2017

Claus Ørtoft Rasmussen

INDHOLDSFORTEGNELSE

| | Side |
|---|-------|
| Selskabsoplysninger | |
| Selskabsoplysninger..... | 2 |
| Erklæringer | |
| Ledelsespåtegning..... | 3 |
| Den uafhængige revisors erklæringer..... | 4-5 |
| Ledelsesberetning | |
| Ledelsesberetning..... | 6 |
| Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016 | |
| Anvendt regnskabspraksis..... | 7-9 |
| Resultatopgørelse..... | 10 |
| Balance..... | 11-12 |
| Noter..... | 13-14 |

SELSKABSOPLYSNINGER

| | |
|----------------------|--|
| Selskabet | Bog & Idé, Rosengårdcentret ApS Lindevej 60 5250 Odense SV |
| | CVR-nr.: 32 84 11 20 Stiftet: 14. april 2010 Hjemsted: Odense Regnskabsår: 1. oktober 2015 - 30. september 2016 |
| Direktion | Claus Ørtoft Rasmussen Karina Gerrild Rasmussen |
| Revisor | BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Fælledvej 1 5000 Odense C |
| Pengeinstitut | Middelfart Sparekasse Dalumvej 54B 5250 Odense SV |

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Bog & Idé, Rosengårdcentret 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 for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 11. januar 2017

Direktion

Claus Ørtoft Rasmussen

Karina Gerrild Rasmussen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejeren i Bog & Idé, Rosengårdcentret ApS

ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET

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

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske 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

På grundlag af det udførte arbejde er det 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.

Supplerende oplysning vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi henvise til omtale i årsregnskabets note "Oplysning om væsentligste aktiviteter samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold" og ledelsesberetningens afsnit "Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold", idet selskabet har tabt mere end halvdelen af sin selskabskapital. Ledelsen bedømmer, at selskabskapitalen kan retableres gennem indtjening over de kommende år samt at finansieringen fra moderselskabet vil blive imødekommet og aflægges i overensstemmelse hermed årsregnskabet under forudsætning om virksomhedens fortsatte drift.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

UDTALELSE OM LEDELSESBERETNINGEN

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

Odense, den 11. januar 2017

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 20 22 26 70

Flemming Käehne
Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive detailhandel med bøger og papirvarer samt hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er afsluttet med et overskud på 454 tkr., hvilket anses for tilfredsstillende.

Selskabets ledelse er opmærksom på, at egenkapitalen er tabt. Kapitalen forventes reetableret gennem indtjening over de kommende år. Selskabets aflæggelse af regnskabet med henblik på fortsat drift er sikret via likviditet fra moderselskabet.

Betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Bog & Idé, Rosengårdcentret ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i 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 fraga 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.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

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

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

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 gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**Skat**

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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst, og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

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

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede 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 restværdi herefter:

| | Brugstid | Restværdi |
|--|----------|-----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar..... | 7 år | 0% |
| Indretning af lejede lokaler..... | 10 år | 0% |

Fortjeneste eller tab ved 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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer måles til dagsværdi på balancedagen.

Deposita omfatter huslejedeposita og forudbetalt leje, som indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på deposita.

Varebeholdninger

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

Nettorealiseringsværdien 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, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

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 af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. OKTOBER - 30. SEPTEMBER

| | Note | 2015/16 kr. | 2014/15 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| BRUTTOFORTJENESTE | | 2.645.907 | 2.035.334 |
| Personaleomkostninger..... | 1 | -1.914.182 | -1.888.969 |
| Af- og nedskrivninger..... | | -306.150 | -305.030 |
| DRIFTSRESULTAT | | 425.575 | -158.665 |
| Andre finansielle indtægter..... | | 28.011 | 4.000 |
| Andre finansielle omkostninger..... | | -50 | -112.690 |
| RESULTAT FØR SKAT | | 453.536 | -267.355 |
| Skat af årets resultat..... | | 0 | 0 |
| ÅRETS RESULTAT | | 453.536 | -267.355 |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | | | |
| Overført resultat..... | | 453.536 | -267.355 |
| I ALT | | 453.536 | -267.355 |

BALANCE 30. SEPTEMBER

| AKTIVER | Note | 2016 kr. | 2015 kr. |
|--|----------|------------------|------------------|
| Goodwill..... | | 24.362 | 60.908 |
| Immaterielle anlægsaktiver..... | 2 | 24.362 | 60.908 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar..... | | 157.914 | 385.884 |
| Indretning af lejede lokaler..... | | 141.866 | 180.060 |
| Materielle anlægsaktiver..... | 3 | 299.780 | 565.944 |
| Andre værdipapirer..... | | 175.084 | 147.196 |
| Lejedefinitum..... | | 514.187 | 500.869 |
| Finansielle anlægsaktiver..... | 4 | 689.271 | 648.065 |
| ANLÆGSAKTIVER..... | | 1.013.413 | 1.274.917 |
| Varelager..... | | 2.428.527 | 2.674.860 |
| Varebeholdninger..... | | 2.428.527 | 2.674.860 |
| Tilgodehavender fra salg..... | | 11.316 | 12.809 |
| Andre tilgodehavender..... | | 144.346 | 47.773 |
| Tilgodehavender..... | | 155.662 | 60.582 |
| Likvider..... | | 1.168.395 | 57.904 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER..... | | 3.752.584 | 2.793.346 |
| AKTIVER..... | | 4.765.997 | 4.068.263 |

BALANCE 30. SEPTEMBER

| PASSIVER | Note | 2016 kr. | 2015 kr. |
|---|-------------|---------------------|---------------------|
| Anpartskapital..... | | 125.000 | 125.000 |
| Overført overskud..... | | -3.514.899 | -3.968.435 |
| EGENKAPITAL..... | 5 | -3.389.899 | -3.843.435 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser..... | | 1.125.020 | 1.288.606 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder..... | | 6.471.810 | 6.022.989 |
| Anden gæld..... | | 559.066 | 600.103 |
| Kortfristede gældsforpligtelser..... | | 8.155.896 | 7.911.698 |
| GÆLDSFORPLIGTELSE..... | | 8.155.896 | 7.911.698 |
| PASSIVER..... | | 4.765.997 | 4.068.263 |
| Eventualposter mv. | 6 | | |
| Nærtstående parter | 7 | | |
| Oplysning om væsentligste aktiviteter samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold | 8 | | |

NOTER

| | 2015/16 kr. | 2014/15 kr. | Note |
|--|---|---------------------------------|--------------|
| Personaleomkostninger | | | 1 |
| Løn og gager..... | 1.701.026 | 1.673.402 | |
| Pensioner..... | 162.827 | 146.421 | |
| Andre omkostninger til social sikring..... | 26.773 | 32.238 | |
| Personaleomkostninger..... | 23.556 | 36.908 | |
| | 1.914.182 | 1.888.969 | |
| Immaterielle anlægsaktiver | | | 2 |
| | | Goodwill | |
| Kostpris 1. oktober 2015..... | | 255.820 | |
| Kostpris 30. september 2016..... | | 255.820 | |
| Afskrivninger 1. oktober 2015..... | | 194.912 | |
| Årets afskrivninger | | 36.546 | |
| Afskrivninger 30. september 2016..... | | 231.458 | |
| Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016..... | | 24.362 | |
| Materielle anlægsaktiver | | | 3 |
| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | Indretning af lejede lokaler | |
| Kostpris 1. oktober 2015..... | 1.595.795 | 381.945 | |
| Kostpris 30. september 2016..... | 1.595.795 | 381.945 | |
| Af- og nedskrivninger 1. oktober 2015..... | 1.209.911 | 201.885 | |
| Årets afskrivninger | 227.970 | 38.194 | |
| Af- og nedskrivninger 30. september 2016..... | 1.437.881 | 240.079 | |
| Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016..... | 157.914 | 141.866 | |
| Finansielle anlægsaktiver | | | 4 |
| | Andre værdipapirer | Lejededpositum | |
| Kostpris 1. oktober 2015..... | 147.196 | 500.869 | |
| Tilgang..... | 27.888 | 13.318 | |
| Kostpris 30. september 2016..... | 175.084 | 514.187 | |
| Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016..... | 175.084 | 514.187 | |

NOTER

Note

Egenkapital

5

| | Anpartskapital | Overført overskud | I alt |
|--|----------------|----------------------|-------------------|
| Egenkapital 1. oktober 2015..... | 125.000 | -3.968.435 | -3.843.435 |
| Forslag til årets resultatdisponering..... | | 453.536 | 453.536 |
| Egenkapital 30. september 2016..... | 125.000 | -3.514.899 | -3.389.899 |

Anpartskapitalen har ikke været ændret i de seneste 5 år.

Eventualposter mv.

6

Lejemålet kan opsiges med 6 måneders varsel.

Hæftelse i sambeskatningen

Selskabet hæfter solidarisk med modervirksomhed KCR Invest ApS samt søstervirksomhederne Bog & Idé, Dalum ApS, Bog & Idé, Odense City ApS samt Bog & Idé, Odense Centrum ApS for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat samt for fællesregistrering af moms.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for selskab KCR Invest ApS, der er administrationsselskab for sambeskatningen.

Nærtstående parter

7

Virksomhedens nærtstående parter omfatter følgende:

Modervirksomhed KCR Invest ApS samt søstervirksomhederne Bog & Idé, Dalum ApS, Bog & Idé, Odense City ApS samt Bog & Idé, Odense Centrum ApS.

Transaktioner med nærtstående parter

Virksomheden har ikke haft væsentlige transaktioner, der ikke er indgået på markedsmæssige vilkår.

Oplysning om væsentligste aktiviteter samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

8

Selskabets ledelse er opmærksom på, at egenkapitalen er tabt. Kapitalen forventes retableret gennem indtjening over de kommende år. Selskabets aflæggelse af regnskabet med henblik på fortsat drift er sikret via likviditet fra moderselskabet.