

BOG & IDÉ, RANDERS STORCENTER ApS

Anlægget 3
8850 Bjerringbro

Årsrapport
1. oktober 2015 - 30. september 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

12/12/2016

Lene Rasmussen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

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

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden BOG & IDÉ, RANDERS STORCENTER ApS
Anlægget 3
8850 Bjerringbro

CVR-nr: 33506066
Regnskabsår: 01/10/2015 - 30/09/2016

Bankforbindelse Danske Bank
Torvegade 3
8850 Bjerringbro

Revisor REVISIONSFIRMAET HVASS A/S , GODKENDT REVISIONSSELSKAB
Storegade 25
8850 Bjerringbro
DK Danmark
CVR-nr: 14038779
P-enhed: 1000669823

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2015/2016 for Bog og idé, Randers 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. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015/2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bjerringbro, den 12/12/2016

Direktion

Lene Rasmussen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i BOG & IDÉ, RANDERS STORCENTER ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for BOG & IDÉ, RANDERS STORCENTER 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 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 handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering 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 at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

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

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Bjerringbro den, 12/12/2016

Jørgen H. Hvass

Registreret revisor, FSR - danske revisorer

REVISIONSFIRMAET HVASS A/S , GODKENDT REVISIONSSELSKAB

CVR: 14038779

Ledelsesberetning

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold er væsentlig forbedret i forhold til tidligere år, da indeværende regnskabsår alene omfatter drift i Randers upåvirket af et resultat i Bjerringbro Afdelingen.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Selskabet har valgt at indregne ledelsens forslag til udbytte som gæld i balancen jf. årsregnskabslovens § 48.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Jf. årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste. I bruttofortjenesten indgår nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og -omkostninger samt andre eksterne omkostninger. Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter og tab på tilgodehavende i forbindelse med salget.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer.

Skat af årets resultat

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 eventuelle posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Den aktuelle skat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling).

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 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning lejede lokaler 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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5-10 år (Scrapværdi kr. 175.000)

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

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

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

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

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Udbytte

Foreslået udbytte er indregnet som en forpligtelse og indgår således ikke i egenkapitalen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret 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 opgørelsen 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.

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%.

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatte på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst. Den samlede skyldige selskabsskat fremgår af årsrapporten for Lene Kørnov Rasmussen Holding ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. okt 2015 - 30. sep 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		2.599.942	1.955.390
Lønninger		-1.560.597	-1.891.065
Pensioner		-83.723	-121.755
Andre omkostninger til social sikring		-55.572	-65.791
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	1	-130.133	-314.600
Resultat af ordinær primær drift		769.917	-437.821
Andre finansielle indtægter		8.364	12.269
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder		-8.604	-4.279
Andre finansielle omkostninger		-39.992	-46.440
Ordinært resultat før skat		729.685	-476.271
Skat af årets resultat	2	-161.087	125.000
Årets resultat		568.598	-351.271
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under gældsforpligtelser		500.000	706.000
Overført resultat		68.598	-1.057.271
I alt		568.598	-351.271

Balance 30. september 2016

Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		655.601	595.309
Indretning af lejede lokaler		14.808	35.233
Materielle anlægsaktiver i alt		670.409	630.542
Anlægsaktiver i alt		670.409	630.542
Fremstillede varer og handelsvarer		1.580.875	1.746.639
Varebeholdninger i alt		1.580.875	1.746.639
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		26.770	44.359
Andre tilgodehavender		798.296	779.866
Periodeafgrænsningsposter		4.586	3.836
Tilgodehavender i alt		829.652	828.061
Andre værdipapirer og kapitalandele		102.128	108.668
Værdipapirer og kapitalandele i alt		102.128	108.668
Likvide beholdninger		2.091.660	1.915.485
Omsætningsaktiver i alt		4.604.315	4.598.853
Aktiver i alt		5.274.724	5.229.395

Balance 30. september 2016

Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Overført resultat		3.006.277	2.937.679
Egenkapital i alt		3.086.277	3.017.679
Hensættelse til udskudt skat		194.000	151.000
Hensatte forpligtelser i alt		194.000	151.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		827.895	796.083
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		180.678	192.138
Skyldig selskabsskat		118.087	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		367.787	366.495
Forslag til udbytte for regnskabsåret		500.000	706.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.994.447	2.060.716
Gældsforpligtelser i alt		1.994.447	2.060.716
Passiver i alt		5.274.724	5.229.395

Noter

1. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Goodwill	0	120.000
Indretning lejede lokaler	20.425	30.133
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	77.150	159.756
Tab, salg af driftsmidler	32.558	4.711
	130.133	314.600

2. Skat af årets resultat

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Skat af årets resultat	118.087	0
Regulering af eventualskatter	43.000	125.000
	161.087	125.000

3. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets formål er at drive detailhandel med salg af bøger, papirvarer og kontorartikler m.v.

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har indgået erhvervslejekontrakt, der kan opsiges med 6 måneders varsel. Den årlige husleje udgør p.t. kr. 735.000.

Selskabet hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst.

5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.