



SECHER & PARTNERE
RÅDGIVNING REVISION REGISTREREDE REVISORER

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 18. august 2016.

Carsten Fentz
Dirigent

Bog & Idé Glostrup A/S

**Glostrup Shoppingcenter 6
2600 Glostrup
CVR-nr.: 34623368**

**ÅRSRAPPORT
1. maj 2015 - 30. april 2016**

(4. regnskabsår)

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledelsens påtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Ledelsens beretning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance.....	12
Noter	14

Selskabsoplysninger

Selskabet	Bog & Idé Glostrup A/S Glostrup Shoppingcenter 6 2600 Glostrup
	CVR nr.: 34 62 33 68 E-mail: amager@bogpost.dk Stiftelsesdato: 1. august 2012 Regnskabsår: 01.05.2015 - 30.04.2016
Bestyrelse	Ejvind Krogh (formand) Advokat Carsten Fentz Christa June Baltzer Thomsen
Direktion	Christa June Baltzer Thomsen
Ejerkreds	Nedenstående ejer mere end 5 % af aktiekapitalen: Christa Thomsen Holding ApS Røsevej 5 3460 Birkerød Nedenstående ejer mere end 5 % af aktiekapitalen: Ejvind Krogh Holding ApS Chr. Winthers Vej 26A 2800 Kongens Lyngby
Advokat	Advokat Carsten Fentz Niels Hemmingsens Gade 10 1001 København K

Ledelsens påtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. maj 2015 - 30. april 2016 for Bog & Idé Glostrup A/S.

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. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. maj 2015 - 30. april 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Glostrup, den 16. august 2016

Direktion

Christa June Baltzer Thomsen

Bestyrelse

Ejvind Krogh
Formand

Advokat Carsten Fentz

Christa June Baltzer
Thomsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne af Bog & Idé Glostrup A/S Revisionspåtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Bog & Idé Glostrup A/S for perioden 1. maj 2015 - 30. april 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Selskabets ledelse 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 revisionshandlinger 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 selskabets 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 selskabets 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 vor 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. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. maj 2015 - 30. april 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Selskabet har tabt hele egenkapitalen, og er derfor omfattet af selskabslovgivningens regler om kapitaltab. Det er ledelsens vurdering, at egenkapitalen vil blive retableret gennem positiv drift i de kommende regnskabsår, idet selskabets ledelse forventer en væsentlig forbedret drift som følge af betydelige omkostningsreduktioner. Alternativt vil kapitalforholdene blive retableret ved kapitaltilførsel. Selskabet har fra tilknyttede selskaber modtaget erklæring på, at de vil understøtte selskabet således, at det vil være istand til at opfylde dets forpligtelser efterhånden som de forfalder.

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 udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Helsingør, den 16. august 2016

JBL REVISION ApS

CVR-nr.: 36491817

Jakob Løkke
Registreret revisor
Medlem af FSR - danske revisorer

Ledelsens beretning

Selskabets formål

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af at drive detailhandel med bøger, kontorartikler o.l.

Usædvanlige forhold

Der har ikke været usædvanlige forhold, der har påvirket resultatet eller udviklingen i egenkapitalen.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der har ikke været usikkerhed ved indregning og måling.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør -70 TDKK. Ledelsen anser resultatet for utilfredsstillende. Selskabet har tabt hele egenkapitalen og er derfor omfattet af selskabslovens regler om kapitaltab. Kapitalejerne har tilkendegivet at ville understøtte driften i selskabet, således at selskabet er i stand til at betale sine forpligtelser i takt med at de forfalder. På baggrund heraf vurderer ledelsen, at årsregnskabet aflægges under forudsætning af fortsat drift.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsregnskabet for Bog & Idé Glostrup A/S for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelse.

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Resultatopgørelsen

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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:

	<u>Brugstid</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

Andre værdipapirer

Kapitalandele i unoterede selskaber indregnes til dagsværdi. Kostprisen er anvendt som målegrundlag.

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger, til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer mv. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retslig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et træk på selskabets økonomiske ressourcer.

Hensatte forpligtelser måles til nettorealisationsværdi eller til dagsværdi, hvor opfyldelse af forpligtelsen forventes at ligge langt ude i fremtiden.

Selskabsskat 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 gældsmetode 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. 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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. maj 2015 til 30. april 2016

	2015/16	2014/15 kr. 1000
Bruttofortjeneste	1.731.334	1.254
Personaleomkostninger	-1.643.289	-1.929
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-90.354	-90
Driftsresultat	-2.309	-765
Andre finansielle omkostninger	-73.363	-80
Resultat før skat	-75.672	-845
2 Skat af årets resultat	5.223	204
Årets resultat	-70.449	-641
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-70.449	-641
Disponeret I alt	-70.449	-641

Balance pr. 30. april 2016
Aktiver

	2015/16	2014/15 kr. 1000
Anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	120.472	211
Materielle anlægsaktiver	120.472	211
Finansielle anlægsaktiver		
Andre værdipapirer og kapitalandele	50.787	51
Deposita.....	190.300	190
Finansielle anlægsaktiver i alt	241.087	241
Anlægsaktiver i alt.....	361.559	452
Omsætningsaktiver		
Varebeholdninger		
Fremstillede færdigvarer.....	1.598.556	1.836
Varebeholdninger i alt.....	1.598.556	1.836
Tilgodehavender		
Tilgodehavender for salg og tjenesteydelser.....	29.729	34
Moms og afgifter	0	19
Andre tilgodehavender	102.420	14
Skatteaktiv	119.422	199
Periodeafgrænsningsposter	238.118	310
Tilgodehavender i alt.....	489.689	576
Likvide beholdninger	62.642	65
Omsætningsaktiver i alt.....	2.150.887	2.477
Aktiver i alt	2.512.446	2.929

Balance pr. 30. april 2016

Passiver

	2015/16	2014/15 kr. 1000
Egenkapital		
Selskabskapital.....	500.000	500
Overført resultat.....	-692.202	-622
3 Egenkapital	-192.202	-122
Hensatte forpligtelser		
Hensættelse til udskudt skat.....	0	0
Andre hensættelser	75.000	75
Hensatte forpligtelser i alt	75.000	75
Gældsforpligtelser		
Kortfristede gældsforpligtelser		
Kreditinstitutter.....	704.424	711
Modtagne forudbetalinger fra kunder	179.813	161
Leverandører af varer og tjenesteydelser	599.711	546
Øvrig anden gæld	213.965	357
Moms og afgifter.....	33.826	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse.....	897.909	1.201
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.629.648	2.976
Gældsforpligtelser i alt	2.629.648	2.976
Passiver i alt.....	2.512.446	2.929
 4 Eventualforpligtelser		
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

	2015/16	2014/15 kr. 1000	
1 Usikkerhed om fortsat drift			
Kapitaltab			
<p>Selskabet har tabt hele egenkapitalen, og er derfor omfattet af selskabslovgivningens regler om kapitaltab. Det er ledelsens vurdering, at egenkapitalen vil blive reableret gennem positiv drift i de kommende regnskabsår, idet selskabets ledelse forventer en væsentlig forbedret drift som følge af betydelige omkostningsreduktioner. Alternativt vil kapitalforholdene blive reableret ved kapitaltilførsel.</p> <p>Selskabet har fra tilknyttede selskaber modtaget erklæring på, at de vil understøtte selskabet således, at det vil være istand til at opfylde dets forpligtelser efterhånden som de forfalder.</p> <p>Selskabets nuværende og planlagte aktiviteter giver ikke anledning til særlige finansielle risici, og selskabets likviditetsberedskab er sikret i tilstrækkeligt omfang.</p>			
2 Skat af årets resultat			
Regulering af udskudt skat.....	-5.223	-204	
Skat af årets resultat i alt.....	-5.223	-204	
3 Egenkapital	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
Selskabskapital.....	500.000	0	500.000
Overført resultat.....	-621.753	-70.449	-692.202
	-121.753	-70.449	-192.202

Noter

2015/16 2014/15
kr. 1000

4 Eventualforpligtelser

Eventualforpligtelser:

Lejekontrakt: 10 års uopsigelighed fra udlejer fra 16.8.2012.

Lejer har 6 års lejebinding med ret til genforhandling 1.4.2015 til 30.6.2016, hvor der gælder en 6 mdrs. opsigelse.

Den månedlige husleje udgør 33 tkr.

Garantiforpligtelser:

Garantiforpligtelserne overstiger ikke det for branchen normale.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen. Som helejet datterselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed overfor Indeks Retail A/S er der givet håndpant i aktierne i Indeks Retail A/S og Indeks Retail Invest A/S samt transport i det til enhver tid indestående i Retail Driftsfonden. Værdien fremgår af note 14.
Selskabet har ikke stillet sikkerhed overfor tredjemand.