
Bog & idé, Ringkøbing ApS

Jernbanegade 14, 6900 Skjern

Årsrapport for 2015/16

(regnskabsår 1/10 - 30/9)

CVR-nr. 35 40 73 08

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 20/12 2016

Mike Jensen
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september 6

Balance 30. september 7

Noter til årsregnskabet 9

Regnskabspraksis 15

Ledespåtegning

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

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015/16.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skjern, den 20. december 2016

Direktion

Mike Jensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Bog & idé, Ringkøbing ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Bog & idé, Ringkøbing ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis, 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 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 den udførte udvidede gennemgang 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.

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

Skjern, den 20. december 2016

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Leif Mosegaard

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Bog & idé, Ringkøbing ApS
Jernbanegade 14
6900 Skjern

CVR-nr.: 35 40 73 08
Regnskabsperiode: 1. oktober - 30. september
Stiftet: 30. juli 2013
Hjemstedskommune: Ringkøbing-Skjern

Direktion

Mike Jensen

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Østergade 40
6900 Skjern
Telefon 96 80 10 00
Telefax 96 80 10 01
www.pwc.dk

Pengeinstitut

Skjern Bank A/S
Banktorvet 3
6900 Skjern

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet har bestået i drift af boghandel i Ringkøbing.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på DKK 322.060, og selskabets balance pr. 30. september 2016 udviser en egenkapital på DKK 622.018.

Resultatet anses for tilfredstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK	30/7 2013 - 30/9 2014 DKK
Bruttofortjeneste		1.916.312	1.776.162	1.654.775
Personaleomkostninger	1	-1.315.214	-1.312.936	-1.406.994
Resultat før afskrivninger		601.098	463.226	247.781
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-133.939	-134.987	-137.298
Resultat før finansielle poster		467.159	328.239	110.483
Finansielle indtægter	3	15.689	0	0
Finansielle omkostninger	4	-69.978	-69.058	-86.996
Resultat før skat		412.870	259.181	23.487
Skat af årets resultat	5	-90.810	-58.895	-3.815
Årets resultat		322.060	200.286	19.672

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		322.060	200.286	19.672
		322.060	200.286	19.672

Balance 30. september

Aktiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK	2014 DKK
Goodwill		438.375	501.375	564.375
Immaterielle anlægsaktiver	6	438.375	501.375	564.375
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		156.001	221.132	287.323
Indretning af lejede lokaler		23.796	29.604	35.400
Materielle anlægsaktiver	7	179.797	250.736	322.723
Andre værdipapirer og kapitalandele		50.787	50.787	50.787
Finansielle anlægsaktiver	8	50.787	50.787	50.787
Anlægsaktiver		668.959	802.898	937.885
Færdigvarer og handelsvarer		1.544.687	1.417.106	1.318.705
Varebeholdninger		1.544.687	1.417.106	1.318.705
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		30.845	44.689	48.831
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		514.776	0	0
Andre tilgodehavender		205.098	0	454
Selskabsskat		0	4.185	4.185
Tilgodehavender		750.719	48.874	53.470
Likvide beholdninger		61.975	166.603	69.352
Omsætningsaktiver		2.357.381	1.632.583	1.441.527
Aktiver		3.026.340	2.435.481	2.379.412

Balance 30. september

Passiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK	2014 DKK
Selskabskapital		80.000	80.000	80.000
Overført resultat		542.018	219.958	19.672
Egenkapital	9	622.018	299.958	99.672
Hensættelse til udskudt skat		19.000	15.000	8.000
Hensatte forpligtelser		19.000	15.000	8.000
Kreditinstitutter		15.000	198.766	880.431
Selskabsskat		86.810	51.895	0
Langfristede gældsforpligtelser	10	101.810	250.661	880.431
Kreditinstitutter	10	174.709	156.676	120.843
Leverandører af varer og tjenesteydelser		464.820	468.671	502.960
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.223.806	850.645	347.859
Selskabsskat	10	51.895	0	0
Anden gæld		368.282	393.870	419.647
Kortfristede gældsforpligtelser		2.283.512	1.869.862	1.391.309
Gældsforpligtelser		2.385.322	2.120.523	2.271.740
Passiver		3.026.340	2.435.481	2.379.412
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	11			
Nærtstående parter	12			

Noter til årsregnskabet

	2015/16	2014/15	30/7 2013 - 30/9 2014
	DKK	DKK	DKK
1 Personaleomkostninger			
Lønninger	1.208.227	1.204.437	1.278.964
Pensioner	55.557	55.575	66.006
Andre omkostninger til social sikring	34.065	34.386	34.563
Andre personaleomkostninger	17.365	18.538	27.461
	1.315.214	1.312.936	1.406.994
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver			
Afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	63.000	63.000	65.625
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	70.939	71.987	71.673
	133.939	134.987	137.298
Goodwill	63.000	63.000	65.625
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	65.131	66.191	66.459
Indretning af lejede lokaler	5.808	5.796	5.214
	133.939	134.987	137.298
3 Finansielle indtægter			
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	10.591	0	0
Andre finansielle indtægter	5.098	0	0
	15.689	0	0
4 Finansielle omkostninger			
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	43.417	28.519	10.531
Andre finansielle omkostninger	26.561	40.539	76.465
	69.978	69.058	86.996

Noter til årsregnskabet

	2015/16 DKK	2014/15 DKK	30/7 2013 - 30/9 2014 DKK
5 Skat af årets resultat			
Årets aktuelle skat	86.810	51.895	-4.185
Årets udskudte skat	4.000	7.000	8.000
	90.810	58.895	3.815
Skat af årets resultat fordeles således: Beregnet 22% / 23,5% / 24,5% skat af årets resultat før skat	90.831	60.908	5.754
Skatteeffekt af: Skat ikke fradragsberettigede omkostninger og ikke skattepligtige indtægter	-21	-1.499	-1.367
Regulering af hensættelse til udskudt skat som følge af ændring i skatteprocenten	0	-513	-572
	90.810	58.896	3.815

6 Immaterielle anlægsaktiver

	Goodwill DKK
Kostpris 1. oktober	630.000
Kostpris 30. september	630.000
Af- og nedskrivninger 1. oktober	128.625
Årets afskrivninger	63.000
Af- og nedskrivninger 30. september	191.625
Regnskabsmæssig værdi 30. september	438.375
Afskrives over	10 år

Noter til årsregnskabet

7 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK	Indretning af le- jede lokaler DKK	I alt DKK
Kostpris 1. oktober	353.782	40.614	394.396
Kostpris 30. september	353.782	40.614	394.396
Af- og nedskrivninger 1. oktober	132.654	11.010	143.664
Årets afskrivninger	65.127	5.808	70.935
Af- og nedskrivninger 30. september	197.781	16.818	214.599
Regnskabsmæssig værdi 30. september	156.001	23.796	179.797
Afskrives over	3-7 år	7 år	

8 Finansielle anlægsaktiver

	Andre værdipa- piner og kapital- andele DKK
Kostpris 1. oktober	50.787
Kostpris 30. september	50.787
Regnskabsmæssig værdi 30. september	50.787

9 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. oktober	80.000	219.958	299.958
Årets resultat	0	322.060	322.060
Egenkapital 30. september	80.000	542.018	622.018

Noter til årsregnskabet

10 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	<u>2016</u> DKK	<u>2015</u> DKK	<u>2014</u> DKK
Kreditinstitutter			
Efter 5 år	0	0	314.167
Mellem 1 og 5 år	15.000	198.766	566.264
Langfristet del	<u>15.000</u>	<u>198.766</u>	<u>880.431</u>
Inden for 1 år	<u>174.709</u>	<u>156.676</u>	<u>120.843</u>
	<u>189.709</u>	<u>355.442</u>	<u>1.001.274</u>
Selskabsskat			
Mellem 1 og 5 år	86.810	51.895	0
Langfristet del	<u>86.810</u>	<u>51.895</u>	<u>0</u>
Inden for 1 år	<u>51.895</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>138.705</u>	<u>51.895</u>	<u>0</u>

Noter til årsregnskabet

	2016 DKK	2015 DKK	2014 DKK
11 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser			
Pant og sikkerhedsstillelse			
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelser:			
Virksomhedspant nominelt TDKK 2.000 med pant i goodwill, andre anlæg, driftsmateriel og inventar, varebeholdninger og tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser med en samlet regnskabsmæssig værdi af	2.169.008	2.233.497	2.219.234
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for Indeks Retail A/S:			
Håndpant i værdipapirer med en samlet regnskabsmæssig værdi af	50.787	50.787	50.787
Leje- og leasingforpligtelser			
Lejeforpligtelser, uopsigelighedsperiode 6 mdr. ca.	145.000	140.000	140.000
Kautions- og garantiforpligtelser			
Selskabet kautionerer for alt mellemværende mellem Skjern Bank A/S og Bog & idé, Skjern ApS, for alt mellemværende mellem Skjern Bank A/S og Bog & idé, Herning ApS samt for alt mellemværende mellem Skjern Bank A/S og Bog & idé, Holstebro ApS. Den maksimale trækingsret udgjorde pr. 30. september	1.550.000	1.550.000	1.550.000
Andre eventualforpligtelser			
Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for M. J. Holding, Holstebro ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.			
Selskabets bankforbindelse har stillet garanti DKK 90.000 over for leverandør.			

Noter til årsregnskabet

11 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser (fortsat)

Selskabets driftsfond hos Indeks Retail A/S er negative med DKK 84.155. Selskabet skal ikke indbetale beløbet, men der modregnes i eventuelle fremtidige tilskrivninger af driftsfonds.

12 Nærtstående parter

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

M. J. Holding, Holstebro ApS, Vadet 24, 7500 Holstebro (100%).

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Bog & idé, Ringkøbing ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015/16 er aflagt i DKK.

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 eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Posterne nettoomsætning, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger er sammendraget til posten bruttofortjeneste.

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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 M. J. Holding, Holstebro ApS samt dette selskabs datterselskaber. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der på baggrund af ledelsens erfaringer er vurderet til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Indretning af lejede lokaler	7 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-7 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Regnskabspraksis

Nedskrivning af anlægsaktiver

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 afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele, indregnet under anlægsaktiver, omfatter unoterede aktier, der måles til kostpris eller dagsværdien, såfremt denne er lavere.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for handelsvarer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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 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.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Lån, som lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.