
Bog & idé, Ringkøbing ApS

Jernbanegade 14, 6900 Skjern

Årsrapport for 2016/17

(regnskabsår 1/10 - 30/9)

CVR-nr. 35 40 73 08

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 15/12 2017

Mike Jensen
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september 4

Balance 30. september 5

Noter til årsregnskabet 7

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2016/17.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skjern, den 15. december 2017

Direktion

Mike Jensen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejeren i Bog & idé, Ringkøbing ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Bog & idé, Ringkøbing ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder 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.

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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Skjern, den 15. december 2017

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

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2016/17 DKK	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Bruttofortjeneste		1.605.871	1.916.312	1.776.162
Personaleomkostninger	2	-1.379.473	-1.315.214	-1.312.936
Resultat før afskrivninger		226.398	601.098	463.226
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	3	-107.864	-133.939	-134.987
Resultat før finansielle poster		118.534	467.159	328.239
Finansielle indtægter	4	25.862	15.689	0
Finansielle omkostninger	5	-63.124	-69.978	-69.058
Resultat før skat		81.272	412.870	259.181
Skat af årets resultat	6	-16.993	-90.810	-58.895
Årets resultat		64.279	322.060	200.286

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		64.279	322.060	200.286
		64.279	322.060	200.286

Balance 30. september

Aktiver

	Note	2016/17 DKK	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Goodwill		375.375	438.375	501.375
Immaterielle anlægsaktiver	7	375.375	438.375	501.375
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		116.933	156.001	221.132
Indretning af lejede lokaler		18.000	23.796	29.604
Materielle anlægsaktiver	8	134.933	179.797	250.736
Andre værdipapirer og kapitalandele		50.787	50.787	50.787
Finansielle anlægsaktiver	9	50.787	50.787	50.787
Anlægsaktiver		561.095	668.959	802.898
Færdigvarer og handelsvarer		1.443.818	1.544.687	1.417.106
Varebeholdninger		1.443.818	1.544.687	1.417.106
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		26.255	30.845	44.689
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		486.317	514.776	0
Andre tilgodehavender		7.524	205.098	0
Selskabsskat		0	0	4.185
Tilgodehavender		520.096	750.719	48.874
Likvide beholdninger		366.670	61.975	166.603
Omsætningsaktiver		2.330.584	2.357.381	1.632.583
Aktiver		2.891.679	3.026.340	2.435.481

Balance 30. september

Passiver

	Note	2016/17 DKK	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Selskabskapital		80.000	80.000	80.000
Overført resultat		606.296	542.018	219.958
Egenkapital	10	686.296	622.018	299.958
Hensættelse til udskudt skat		25.000	19.000	15.000
Hensatte forpligtelser		25.000	19.000	15.000
Kreditinstitutter		0	15.000	198.766
Selskabsskat		10.993	86.810	51.895
Langfristede gældsforpligtelser	11	10.993	101.810	250.661
Kreditinstitutter	11	0	174.709	156.676
Leverandører af varer og tjenesteydelser		475.400	464.820	468.671
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.234.179	1.223.806	850.645
Selskabsskat	11	86.810	51.895	0
Anden gæld		373.001	368.282	393.870
Kortfristede gældsforpligtelser		2.169.390	2.283.512	1.869.862
Gældsforpligtelser		2.180.383	2.385.322	2.120.523
Passiver		2.891.679	3.026.340	2.435.481
Væsentligste aktiviteter	1			
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	12			
Nærtstående parter	13			
Anvendt regnskabspraksis	14			

Noter til årsregnskabet

1 Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har bestået i drift af boghandel i Ringkøbing.

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	DKK	DKK	DKK
2 Personaleomkostninger			
Lønninger	1.270.993	1.208.227	1.204.437
Pensioner	62.146	55.557	55.575
Andre omkostninger til social sikring	33.876	34.065	34.386
Andre personaleomkostninger	12.458	17.365	18.538
	<u>1.379.473</u>	<u>1.315.214</u>	<u>1.312.936</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>	<u>4</u>	<u>4</u>
3 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver			
Afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	63.000	63.000	63.000
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	44.864	70.939	71.987
	<u>107.864</u>	<u>133.939</u>	<u>134.987</u>
Goodwill	63.000	63.000	63.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	39.068	65.131	66.191
Indretning af lejede lokaler	5.796	5.808	5.796
	<u>107.864</u>	<u>133.939</u>	<u>134.987</u>
4 Finansielle indtægter			
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	23.436	10.591	0
Andre finansielle indtægter	2.426	5.098	0
	<u>25.862</u>	<u>15.689</u>	<u>0</u>

Noter til årsregnskabet

	2016/17 DKK	2015/16 DKK	2014/15 DKK
5 Finansielle omkostninger			
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	58.075	43.417	28.519
Andre finansielle omkostninger	5.049	26.561	40.539
	63.124	69.978	69.058
6 Skat af årets resultat			
Årets aktuelle skat	10.993	86.810	51.895
Årets udskudte skat	6.000	4.000	7.000
	16.993	90.810	58.895
Skat af årets resultat fordeles således:			
Beregnet 22% / 23,5% skat af årets resultat før skat	17.880	90.831	60.908
Skatteeffekt af:			
Skat ikke fradragsberettigede omkostninger og ikke skattepligtige indtægter	113	-21	-1.499
Regulering af hensættelse til udskudt skat som følge af ændring i skatteprocenten	0	0	-513
	17.993	90.810	58.896
7 Immaterielle anlægsaktiver			Goodwill DKK
Kostpris 1. oktober			630.000
Kostpris 30. september			630.000
Af- og nedskrivninger 1. oktober			191.625
Årets afskrivninger			63.000
Af- og nedskrivninger 30. september			254.625
Regnskabsmæssig værdi 30. september			375.375
Afskrives over			10 år

Noter til årsregnskabet

8 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	197.781	16.818	214.599
Årets afskrivninger	39.068	5.796	44.864
Af- og nedskrivninger 30. september	236.849	22.614	259.463
Regnskabsmæssig værdi 30. september	116.933	18.000	134.933
Afskrives over	3-7 år	7 år	

9 Finansielle anlægsaktiver

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

10 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. oktober	80.000	542.017	622.017
Årets resultat	0	64.279	64.279
Egenkapital 30. september	80.000	606.296	686.296

Noter til årsregnskabet

11 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:

	2016/17 DKK	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Kreditinstitutter			
Mellem 1 og 5 år	0	15.000	198.766
Langfristet del	0	15.000	198.766
Inden for 1 år	0	174.709	156.676
	0	189.709	355.442
Selskabsskat			
Mellem 1 og 5 år	10.993	86.810	51.895
Langfristet del	10.993	86.810	51.895
Inden for 1 år	86.810	51.895	0
	97.803	138.705	51.895

12 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	1.962.381	2.169.008	2.233.497
--	-----------	-----------	-----------

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
--	--------	--------	--------

Noter til årsregnskabet

	2016/17	2015/16	2014/15
	DKK	DKK	
12 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser (fortsat)			
Leje- og leasingforpligtelser			
Lejeforpligtelser, uopsigelighedsperiode 6 mdr. ca.	160.000	145.000	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.			
Selskabets driftsfond hos Indeks Retail A/S er negative med DKK 106.613. Selskabet skal ikke indbetale beløbet, men der modregnes i eventuelle fremtidige tilskrivninger af driftsfonds.			
	2016/17	2015/16	2014/15
	DKK	DKK	DKK
Heraf overfor tilknyttede virksomheder			
Kautions- og garantiforpligtelser	1.550.000	1.550.000	1.550.000

Noter til årsregnskabet

13 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%).

Noter til årsregnskabet

14 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Bog & idé, Ringkøbing ApS for 2016/17 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 2016/17 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

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.

Bruttofortjeneste

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

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Noter til årsregnskabet

14 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Noter til årsregnskabet

14 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

Noter til årsregnskabet

14 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 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 rentekomkostning over låneperioden.

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