



Tlf.: 76 35 56 00
kolding@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Birkemose Allé 39
DK-6000 Kolding
CVR-nr. 20 22 26 70

TOPKA BOG & IDE APS
JERNBANEGADE 24 ST, 6000 KOLDING
ÅRSRAPPORT
2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 25. januar 2017

Per Adsbøll

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	Topka Bog & Ide ApS Jernbanegade 24 st 6000 Kolding
	CVR-nr.: 35 51 68 91 Stiftet: 14. oktober 2013 Hjemsted: Kolding Regnskabsår: 1. oktober 2015 - 30. september 2016
Direktion	Thomas Bruun Obbekær Per Adsbøll
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Birkemose Allé 39 6000 Kolding
Pengeinstitut	Sydbank Jernbanegade 14 6000 Kolding

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Topka Bog & Ide 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.

Kolding, den 25. januar 2017

Direktion

Thomas Bruun Obbekær

Per Adsbøll

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne i Topka Bog & Ide ApS

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Topka Bog & Ide 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 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 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.

Supplerende oplysning vedrørende forhold i regnskabet

Uden det har påvirket vores konklusion skal vi henviser til omtale i årsregnskabets note, usikkerhed ved indregning og måling og den tilsvarende beskrivelse i ledelsesberetningen, hvori ledelsen beskriver usikkerhed ved indregning og måling af skatteaktiv.

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.

Kolding, den 25. januar 2017

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

Jesper Steensbjerre
Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive boghandel og dermed beslægtet virksomhed.

Usikkerhed ved indregning og måling

Som følge af realiserede skattemæssige underskud fra dette og tidligere regnskabsår, har selskabet et udnyttet skattemæssigt underskud til fremførsel. Skatteværdien af underskuddet udgør 166 tkr.

Skatteaktivets værdi er tæt knyttet til koncernens fremadrettede indtjeningsevne, hvorfor en vurdering af aktivets værdi er behæftet med usikkerhed. På baggrund af budgetter og fremskrivninger af disse er skatteaktivet optaget i regnskabet til en værdi på 166 tkr.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i regnskabsåret realiseret et resultat på -58 tkr. Resultatet anses for tilfredsstillende, henset til den positive udvikling, selskabet har været igennem i regnskabsåret.

Der budgetteres med et overskud for regnskabsåret 2016/17 og der forventes ligeledes positive resultater fremadrettet.

Selskabet har realiseret et positivt resultat for 1. kvartal af regnskabsåret 2016/17.

Selskabet er finansieret gennem Sydbank samt gennem koncerninterne lån. Finansieringsrammerne anses for tilstrækkelige til at gennemføre driften som planlagt i 2016/17.

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 Topka Bog & Ide 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 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.

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 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 finansiell leasing 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.

BALANCEN**Materielle anlægsaktiver**

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.....	3-5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler.....	5 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

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

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

I finansielle forpligtelser indregnes restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

ANVENDT REGSKABSPRAKSIS

Periodeafgrænsningsposter, passiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

RESULTATOPGØRELSE 1. OKTOBER - 30. SEPTEMBER

	Note	2015/16 kr.	2014/15 tkr.
BRUTTOFORTJENESTE		1.220.591	1.144
Personaleomkostninger.....	1	-913.750	-978
Af- og nedskrivninger.....		-339.500	-342
DRIFTSRESULTAT		-32.659	-176
Andre finansielle omkostninger.....	2	-103.291	-98
RESULTAT FØR SKAT		-135.950	-274
Skat af årets resultat.....	3	77.870	13
ÅRETS RESULTAT		-58.080	-261
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Anvendt af tidligere års overskud.....		-58.080	-261
I ALT		-58.080	-261

BALANCE 30. SEPTEMBER

AKTIVER	Note	2016 kr.	2015 tkr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		465.693	718
Indretning af lejede lokaler.....		178.939	262
Materielle anlægsaktiver.....	4	644.632	980
Andre værdipapirer.....		50.787	51
Lejede depositum og andre tilgodehavender.....		94.565	93
Finansielle anlægsaktiver.....	5	145.352	144
ANLÆGSAKTIVER.....		789.984	1.124
Varelager.....		1.542.689	1.374
Varebeholdninger.....		1.542.689	1.374
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		24.828	15
Udskudt skatteaktiv.....		165.888	88
Andre tilgodehavender.....		11.271	7
Periodeafgrænsningsposter.....		5.574	2
Tilgodehavender.....		207.561	112
Likvide beholdninger.....		11.829	12
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		1.762.079	1.498
AKTIVER.....		2.552.063	2.622

BALANCE 30. SEPTEMBER

PASSIVER	Note	2016 kr.	2015 tkr.
Anpartskapital.....		80.000	80
Overført overskud.....		-615.747	-558
EGENKAPITAL.....	6	-535.747	-478
Leasingforpligtelse.....		243.569	400
Gældsbev.		0	1.046
Langfristede gældsforpligtelser.....	7	243.569	1.446
Kortfristet del af langfristet gæld.....	7	156.325	148
Gæld til pengeinstitutter.....		179.064	582
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		593.694	405
Gæld til tilknyttede virksomheder.....		1.362.220	249
Anden gæld.....		398.984	158
Periodeafgrænsningsposter.....		153.954	112
Kortfristede gældsforpligtelser.....		2.844.241	1.654
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		3.087.810	3.100
PASSIVER.....		2.552.063	2.622
Eventualposter mv.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		
Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling	10		

NOTER

	2015/16 kr.	2014/15 tkr.	Note
Personaleomkostninger			1
Løn og gager.....	833.006	860	
Pensioner.....	54.505	95	
Omkostninger til social sikring.....	15.435	11	
Andre personaleomkostninger.....	10.804	12	
	913.750	978	
Andre finansielle omkostninger			2
Tilknyttede virksomheder.....	29.128	2	
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	74.163	96	
	103.291	98	
Skat af årets resultat			3
Regulering af udskudt skat.....	-77.870	-13	
	-77.870	-13	
Materielle anlægsaktiver			4
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	
Kostpris 1. oktober 2015.....	1.180.065	412.929	
Kostpris 30. september 2016.....	1.180.065	412.929	
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2015.....	462.338	151.406	
Årets afskrivninger	252.034	82.584	
Af- og nedskrivninger 30. september 2016.....	714.372	233.990	
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016.....	465.693	178.939	
Heraf udgør finansielle leasingaktiver 433.195 kr.			
Finansielle anlægsaktiver			5
	Andre værdipapirer	Lejededpositum og andre tilgodehavender	
Kostpris 1. oktober 2015.....	50.787	92.500	
Tilgang.....	0	2.065	
Kostpris 30. september 2016.....	50.787	94.565	
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016.....	50.787	94.565	

NOTER

				Note
Egenkapital				6
		Anpartskapital	Overført overskud	
			I alt	
Egenkapital 1. oktober 2015.....		80.000	-557.667	-477.667
Forslag til årets resultatdisponering.....			-58.080	-58.080
Egenkapital 30. september 2016.....		80.000	-615.747	-535.747
Anpartskapitalen har ikke været ændret siden stiftelsen.				
Langfristede gældsforpligtelser				7
	1/10 2015 gæld i alt	30/9 2016 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Leasingforpligtelse.....	547.865	399.894	156.325	0
Gældsbrief Anders og Kirsten Adsbøll.....	1.045.890	0	0	0
	1.593.755	399.894	156.325	0
Eventualposter mv.				8
Selskabet har indgået huslejeoplygtheder, der på balancetidspunktet udgør 401 tkr. i uopsigelsesperioden, som udløber 1. november 2017.				
<i>Hæftelse i sambeskatningen</i>				
Selskabet hæfter solidarisk med Topka 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 Topka ApS, der er administrationselskab for sambeskatningen.				
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser				9
Til sikkerhed for alt mellemværende med pengeinstitut er der givet virksomhedspant på 750 t.kr. med pant i immaterielle anlægsaktiver, driftsmateriel, varelagre og debitorer hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2016 udgør 2.033 t.kr.				
Til sikkerhed for mellemværende med kreditor er der givet virksomhedspant på 500 t.kr med pant i immaterielle anlægsaktiver, driftsmateriel, varelagre og debitorer hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2016 udgør 2.033 t.kr.				
Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling				10
Som følge af realiserede skattemæssige underskud fra dette og tidligere regnskabsår, har selskabet et uudnyttet skattemæssigt underskud til fremførelse. Skatteværdien af underskuddet udgør 166 tkr.				
Skatteaktivets værdi er tæt knyttet til koncernens fremadrettede indtjeningssevne, hvorfor en vurdering af aktivets værdi er behæftet med usikkerhed. På baggrund af budgetter og fremskrivninger af disse er skatteaktivet optaget i regnskabet til en værdi på 166 tkr.				