
Bog & idé, City Vest ApS

Nørregade 58, 7500 Holstebro

Årsrapport for 2015/16

(regnskabsår 1/10 - 30/9)

CVR-nr. 35 82 20 03

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 2015 - 30. september 2016 6

Balance 30. september 7

Noter til årsregnskabet 9

Regnskabspraksis 13

Ledelsespåtegning

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

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores 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 vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Århus, den 20. december 2016

Direktion

Christian Damborg Pedersen

Mike Jensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Bog & idé, City Vest ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Bog & idé, City Vest 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, City Vest ApS
Nørregade 58
7500 Holstebro

CVR-nr.: 35 82 20 03
Regnskabsperiode: 1. oktober - 30. september
Stiftet: 4. april 2014
Hjemstedskommune: Holstebro

Direktion

Christian Damborg Pedersen
Mike Jensen

Revisor

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

Pengeinstitut

Nykredit Bank
Holstebrovej 2
8800 Viborg

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet har bestået i drift af boghandel i Brabrand.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på DKK 647.712, og selskabets balance pr. 30. september 2016 udviser en egenkapital på DKK 1.781.961.

Resultatet anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse 1. oktober 2015 - 30. september 2016

	Note	2015/16 DKK	4/4 2014 - 30/9 2015 DKK
Bruttofortjeneste		2.094.139	2.594.438
Personaleomkostninger	1	-1.230.433	-1.533.031
Resultat før afskrivninger		863.706	1.061.407
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-58.305	-74.784
Resultat før finansielle poster		805.401	986.623
Finansielle indtægter		38.046	0
Finansielle omkostninger		-13.287	-14.283
Resultat før skat		830.160	972.340
Skat af årets resultat	3	-182.448	-238.091
Årets resultat		647.712	734.249

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte	775.000	400.000
Overført resultat	-127.288	334.249
	647.712	734.249

Balance 30. september

Aktiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		193.879	245.184
Indretning af lejede lokaler		32.688	39.688
Materielle anlægsaktiver	4	226.567	284.872
Andre værdipapirer og kapitalandele		50.787	50.787
Huslejedeposita		309.258	303.453
Finansielle anlægsaktiver	5	360.045	354.240
Anlægsaktiver		586.612	639.112
Færdigvarer og handelsvarer		1.813.920	1.609.318
Varebeholdninger		1.813.920	1.609.318
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		16.668	10.901
Andre tilgodehavender		866.112	550.000
Periodeafgrænsningsposter		3.017	0
Tilgodehavender		885.797	560.901
Likvide beholdninger		510.585	273.788
Omsætningsaktiver		3.210.302	2.444.007
Aktiver		3.796.914	3.083.119

Balance 30. september

Passiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Selskabskapital		200.000	200.000
Overført resultat		806.961	934.249
Foreslået udbytte for regnskabsåret		775.000	400.000
Egenkapital	6	1.781.961	1.534.249
Hensættelse til udskudt skat		17.000	19.000
Hensatte forpligtelser		17.000	19.000
Selskabsskat		184.448	219.091
Langfristede gældsforpligtelser	7	184.448	219.091
Leverandører af varer og tjenesteydelser		814.104	774.006
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		89.745	151.964
Selskabsskat	7	219.091	0
Anden gæld		690.565	384.809
Kortfristede gældsforpligtelser		1.813.505	1.310.779
Gældsforpligtelser		1.997.953	1.529.870
Passiver		3.796.914	3.083.119
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	8		
Nærtstående parter	9		

Noter til årsregnskabet

	2015/16	4/4 2014 - 30/9 2015
	DKK	DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.139.771	1.427.628
Pensioner	38.768	45.422
Andre omkostninger til social sikring	44.511	43.244
Andre personaleomkostninger	7.383	16.737
	1.230.433	1.533.031
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	58.305	74.784
	58.305	74.784
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	51.305	65.440
Indretning af lejede lokaler	7.000	9.344
	58.305	74.784
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	184.448	219.091
Årets udskudte skat	-2.000	19.000
	182.448	238.091
Skat af årets resultat fordeles således:		
Beregnet 22% / 23,5% skat af årets resultat før skat	182.635	228.500
Skatteeffekt af:		
Skat ikke fradragsberettigede omkostninger og ikke skattepligtige indtægter	-187	10.891
Regulering af hensættelse til udskudt skat som følge af ændring i skatteprocenten	0	-1.300
	182.448	238.091

Noter til årsregnskabet

4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK	Indretning af le- jede lokaler DKK	I alt DKK
Kostpris 1. oktober	310.624	49.032	359.656
Kostpris 30. september	310.624	49.032	359.656
Af- og nedskrivninger 1. oktober	52.240	9.344	61.584
Årets afskrivninger	64.505	7.000	71.505
Af- og nedskrivninger 30. september	116.745	16.344	133.089
Regnskabsmæssig værdi 30. september	193.879	32.688	226.567
Afskrives over	3-7 år	7 år	

5 Finansielle anlægsaktiver

	Andre værdipapirer og kapitalandele DKK	Huslejedeposita DKK
Kostpris 1. oktober	50.787	303.453
Tilgang i årets løb	0	5.805
Kostpris 30. september	50.787	309.258
Regnskabsmæssig værdi 30. september	50.787	309.258

6 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	Foreslået udbyt- te for regnskabs- året DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. oktober	200.000	934.249	400.000	1.534.249
Betalt ordinært udbytte	0	0	-400.000	-400.000
Årets resultat	0	-127.288	775.000	647.712
Egenkapital 30. september	200.000	806.961	775.000	1.781.961

Noter til årsregnskabet

7 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
Selskabsskat		
Mellem 1 og 5 år	184.448	219.091
Langfristet del	184.448	219.091
Inden for 1 år	219.091	0
	<u>403.539</u>	<u>219.091</u>

8 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Pant og sikkerhedsstillelse

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelser:

Virksomhedspant nominelt TDKK 2.500 med pant i goodwill, andre anlæg, driftsmateriel og inventar, varebeholdninger og tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser med en samlet regnskabsmæssig værdi af

2.024.467	0
-----------	---

Leje- og leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelse:

Inden for 1 år	69.600	69.600
Mellem 1 og 5 år	23.200	92.800
	<u>92.800</u>	<u>162.400</u>

Lejeforpligtelser, uopsigelsesperiode 27 mdr. ca.

1.200.000	1.900.000
-----------	-----------

Noter til årsregnskabet

	2016	2015
	DKK	DKK
8 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser (fortsat)		
Kautions- og garantiforpligtelser		
Selskabet kautionerer for alt mellemværende mellem Skjern Bank A/S og Bog & idé, Fisketorvet A/S. Den maksimale trækingsret udgjorde pr. 30. september	1.500.000	2.500.000

Andre eventualforpligtelser

Selskabets driftsfond hos Indeks Retail A/S er negative med DKK 70.515. Selskabet skal ikke indbetale beløbet, men der modregnes i eventuelle fremtidige tilskrivninger af driftsfonds.

9 Nærtstående parter

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

Christian Pedersen Holding, Gylfesvej 8, 8800 Viborg (50%).

M. J. Holding, Holstebro ApS, Vadet 24, 7500 Holstebro (50%)

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Bog & idé, City Vest 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.

Leasing

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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

Posterne nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter 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.

Regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

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.

Balancen

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 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.

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.

Regnskabspraksis

Andre værdipapirer og kapitalandele

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

Øvrige finansielle anlægsaktiver

Øvrige finansielle anlægsaktiver omfatter huslejedeposita.

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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende forsikringspræmier.

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

Finansielle gældsforpligtelser

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