
Bog & idé, City Vest ApS

Nørregade 58, 7500 Holstebro

Årsrapport for 2017/18

(regnskabsår 1/10 - 30/9)

CVR-nr. 35 82 20 03

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 19/12 2018

Mike Jensen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september 5

Balance 30. september 6

Noter til årsregnskabet 8

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2017/18.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Århus, den 19. december 2018

Direktion

Christian Damborg Pedersen

Mike Jensen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Bog & idé, City Vest ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Bog & idé, City Vest ApS for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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 uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Skjern, den 19. december 2018

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Leif Mosegaard

statsautoriseret revisor

mne10553

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

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2017/18 DKK	2016/17 DKK	2015/16 DKK
Bruttofortjeneste		1.847.758	2.028.410	2.094.139
Personaleomkostninger	2	-1.152.289	-1.166.956	-1.230.433
Resultat før afskrivninger		695.469	861.454	863.706
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	3	-46.188	-57.252	-58.305
Resultat før finansielle poster		649.281	804.202	805.401
Finansielle indtægter		4.950	20.013	38.046
Finansielle omkostninger		-16.835	-14.830	-13.287
Resultat før skat		637.396	809.385	830.160
Skat af årets resultat	4	-142.134	-179.590	-182.448
Årets resultat		495.262	629.795	647.712

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte	400.000	600.000	775.000
Overført resultat	95.262	29.795	-127.288
	495.262	629.795	647.712

Balance 30. september

Aktiver

	Note	2018 DKK	2017 DKK	2016 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		104.455	143.635	193.879
Indretning af lejede lokaler		18.672	25.680	32.688
Materielle anlægsaktiver	5	123.127	169.315	226.567
Andre værdipapirer og kapitalandele		50.787	50.787	50.787
Huslejedeposita		321.307	315.208	309.258
Finansielle anlægsaktiver	6	372.094	365.995	360.045
Anlægsaktiver		495.221	535.310	586.612
Færdigvarer og handelsvarer		1.663.207	1.949.034	1.813.920
Varebeholdninger		1.663.207	1.949.034	1.813.920
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		29.291	32.481	16.668
Andre tilgodehavender		152.579	98.573	866.112
Periodeafgrænsningsposter		0	0	3.017
Tilgodehavender		181.870	131.054	885.797
Likvide beholdninger		660.249	633.610	510.585
Omsætningsaktiver		2.505.326	2.713.698	3.210.302
Aktiver		3.000.547	3.249.008	3.796.914

Balance 30. september

Passiver

	Note	2018 DKK	2017 DKK	2016 DKK
Selskabskapital		200.000	200.000	200.000
Overført resultat		932.019	836.756	806.961
Foreslået udbytte for regnskabsåret		400.000	600.000	775.000
Egenkapital	7	1.532.019	1.636.756	1.781.961
Hensættelse til udskudt skat		10.000	13.000	17.000
Hensatte forpligtelser		10.000	13.000	17.000
Selskabsskat		95.134	129.590	184.448
Langfristede gældsforpligtelser	8	95.134	129.590	184.448
Leverandører af varer og tjenesteydelser		698.807	778.337	814.104
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	23.687	89.745
Selskabsskat	8	77.933	184.449	219.091
Anden gæld		586.654	483.189	690.565
Kortfristede gældsforpligtelser		1.363.394	1.469.662	1.813.505
Gældsforpligtelser		1.458.528	1.599.252	1.997.953
Passiver		3.000.547	3.249.008	3.796.914
Væsentligste aktiviteter	1			
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	9			
Nærtstående parter	10			
Anvendt regnskabspraksis	11			

Noter til årsregnskabet

1 Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har bestået i drift af boghandel i Brabrand.

	2017/18	2016/17	2015/16
	DKK	DKK	DKK
2 Personaleomkostninger			
Lønninger	1.072.188	1.063.332	1.139.771
Pensioner	29.785	29.310	38.768
Andre omkostninger til social sikring	35.377	45.692	44.511
Andre personaleomkostninger	14.939	28.622	7.383
	1.152.289	1.166.956	1.230.433
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	5	6	6
3 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver			
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	46.188	57.252	58.305
	46.188	57.252	58.305
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	39.180	50.244	51.305
Indretning af lejede lokaler	7.008	7.008	7.000
	46.188	57.252	58.305

Noter til årsregnskabet

	2017/18	2016/17	2015/16
	DKK	DKK	DKK
4 Skat af årets resultat			
Årets aktuelle skat	145.134	183.590	184.448
Årets udskudte skat	-3.000	-4.000	-2.000
	142.134	179.590	182.448
Skat af årets resultat fordeles således:			
Beregnet 22% / 22% skat af årets resultat før skat	140.227	178.065	182.635
Skatteeffekt af:			
Skat ikke fradragsberettigede omkostninger og ikke skattepligtige indtægter	1.907	1.525	-187
	142.134	179.590	182.448
5 Materielle anlægsaktiver			
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af le- jede lokaler	I alt
	DKK	DKK	DKK
Kostpris 1. oktober	310.624	49.032	359.656
Kostpris 30. september	310.624	49.032	359.656
Af- og nedskrivninger 1. oktober	166.989	23.352	190.341
Årets afskrivninger	39.180	7.008	46.188
Af- og nedskrivninger 30. september	206.169	30.360	236.529
Regnskabsmæssig værdi 30. september	104.455	18.672	123.127
Afskrives over	3-7 år	7 år	

Noter til årsregnskabet

6 Finansielle anlægsaktiver

	Andre værdipapirer og kapitalandele DKK	Huslejedeposita DKK
Kostpris 1. oktober	50.787	315.208
Tilgang i årets løb	0	6.099
Kostpris 30. september	<u>50.787</u>	<u>321.307</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u>50.787</u>	<u>321.307</u>

7 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	Foreslået udbyt- te for regnskabs- året DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. oktober	200.000	836.757	600.000	1.636.757
Betalt ordinært udbytte	0	0	-600.000	-600.000
Årets resultat	0	95.262	400.000	495.262
Egenkapital 30. september	<u>200.000</u>	<u>932.019</u>	<u>400.000</u>	<u>1.532.019</u>

8 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:

	2018 DKK	2017 DKK	2016 DKK
Selskabsskat			
Mellem 1 og 5 år	95.134	129.590	184.448
Langfristet del	95.134	129.590	184.448
Inden for 1 år	77.933	184.449	219.091
	<u>173.067</u>	<u>314.039</u>	<u>403.539</u>

Noter til årsregnskabet

	2018 DKK	2017 DKK	2016 DKK
9 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser			
Pant og sikkerhedsstillelse			
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelser:			
Virksomhedspant nominelt TDKK 5.000 med pant i goodwill, andre anlæg, driftsmateriel og inventar, varebeholdninger og tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser med en samlet regnskabsmæssig værdi af	1.796.953	2.125.150	2.024.467
Leje- og leasingforpligtelser			
Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelse:			
Inden for 1 år	0	23.200	69.600
Mellem 1 og 5 år	0	0	23.200
	0	23.200	92.800
Lejeforpligtelser, uopsigelighedsperiode 3 mdr. ca.	150.000	700.000	1.200.000
Kautions- og garantiforpligtelser			
Selskabet kautionerer for alt mellemværende mellem Skjern Bank A/S og Bog & idé, Odense C ApS, Bog & idé, Kolding Storcenter ApS, Bog & idé, Horsens ApS, Bog & idé, Bruuns Galleri ApS, Bog & idé, Fieds ApS, Bog & idé Fisketorvet A/S samt Bog & idé, Frederiksbereg ApS. De maksimale trækingsretter og betalingsgarantier udgjorde pr. 30. september	35.175.000	1.500.000	1.500.000
Andre eventualforpligtelser			
Selskabets driftsfond hos Indeks Retail A/S er negative med DKK 124.031. Selskabet skal ikke indbetale beløbet, men der modregnes i eventuelle fremtidige tilskrivninger af driftsfonds.			

Noter til årsregnskabet

10 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%).

Noter til årsregnskabet

11 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Bog & idé, City Vest ApS for 2017/18 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 2017/18 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

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.

Noter til årsregnskabet

11 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

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 består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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.

Noter til årsregnskabet

11 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Aktiver med en kostpris på under DKK 13.500 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.

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 med fradrag af salgsomkostninger. 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 normalt udgør nominal værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende forsikringspræmier.

Egenkapital

Udbytte

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

Noter til årsregnskabet

11 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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

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

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