



Tlf.: 63 12 71 00  
odense@bdo.dk  
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Fælledvej 1  
DK-5000 Odense C  
CVR-nr. 20 22 26 70

**BOG & IDÉ, ODENSE CENTRUM APS**

**LINDEVEJ 60, 5250 ODENSE SV**

**ÅRSRAPPORT**

**1. OKTOBER 2016 - 30. SEPTEMBER 2017**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling,  
den 2. marts 2018

---

Claus Ørtoft Rasmussen

**CVR-NR. 36 05 74 83**

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger.....	3
<b>Erklæringer</b>	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors erklæringer.....	5-6
<b>Ledelsesberetning</b>	
Ledelsesberetning.....	7
<b>Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017</b>	
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9-10
Noter.....	11-12
Anvendt regnskabspraksis.....	13-15

**SELSKABSOPLYSNINGER**

<b>Selskabet</b>	Bog & Idé, Odense Centrum ApS Lindevej 60 5250 Odense SV
	Telefon: 76710015
	CVR-nr.: 36 05 74 83
	Stiftet: 18. august 2014
	Hjemsted: Odense
	Regnskabsår: 1. oktober 2016 - 30. september 2017
<b>Direktion</b>	Claus Ørtoft Rasmussen Karina Gerrild Rasmussen
<b>Revision</b>	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Fælledvej 1 5000 Odense C
<b>Pengeinstitut</b>	Middelfart Sparekasse Dalumvej 54B 5250 Odense SV

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 for Bog & Idé, Odense Centrum 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 2. marts 2018

Direktion:

\_\_\_\_\_  
Claus Ørtoft Rasmussen

\_\_\_\_\_  
Karina Gerrild Rasmussen

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

*Til kapitalejerne i Bog & Idé, Odense Centrum ApS*

### ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Bog & Idé, Odense Centrum ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. 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. 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 Ethiske 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 selskabet, 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

På grundlag af det udførte arbejde 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.

### ERKLÆRING I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING

#### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Odense, den 2. marts 2018

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 20 22 26 70

Flemming Käehne  
Statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne8410

## LEDELSESBERETNING

### **Væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive detailhandel med bøger og papirvarer samt hermed beslægtet virksomhed.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat er afsluttet med et underskud på 537 tkr., hvilket anses for utilfredsstillende.

Selskabets ledelse er opmærksom på, at egenkapitalen er tabt. Selskabets ledelse forventer, at egenkapitalen bliver positiv ved salg af driften i virksomheden pr. 1/3 2018.

### **Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Virksomheden er solgt pr. 1/3 2018.

Herudover er der ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## RESULTATOPGØRELSE 1. OKTOBER - 30. SEPTEMBER

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....		<b>1.212.634</b>	<b>1.750.216</b>
Personaleomkostninger.....	1	-1.681.061	-1.644.171
Af- og nedskrivninger.....		-59.140	-77.843
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....		<b>-527.567</b>	<b>28.202</b>
Andre finansielle indtægter.....		369	13.382
Andre finansielle omkostninger.....		-21.375	-57
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....		<b>-548.573</b>	<b>41.527</b>
Skat af årets resultat.....	2	11.923	253
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....		<b>-536.650</b>	<b>41.780</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>			
Overført resultat.....		-536.650	41.780
<b>I ALT</b> .....		<b>-536.650</b>	<b>41.780</b>



## BALANCE 30. SEPTEMBER

AKTIVER	Note	2017 kr.	2016 kr.
Goodwill.....		5.476	6.904
<b>Immaterielle anlægsaktiver.....</b>	<b>3</b>	<b>5.476</b>	<b>6.904</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		103.471	243.429
Indretning af lejede lokaler.....		116.049	133.029
<b>Materielle anlægsaktiver.....</b>	<b>4</b>	<b>219.520</b>	<b>376.458</b>
Andre værdipapirer.....		0	20.937
Lejedespositum.....		314.000	314.000
<b>Finansielle anlægsaktiver.....</b>	<b>5</b>	<b>314.000</b>	<b>334.937</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER.....</b>		<b>538.996</b>	<b>718.299</b>
Varelager.....		2.329.052	2.509.828
<b>Varebeholdninger.....</b>		<b>2.329.052</b>	<b>2.509.828</b>
Tilgodehavender fra salg.....		58.267	11.319
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		34.137	23.933
Andre tilgodehavender.....		11.833	17.910
<b>Tilgodehavender.....</b>		<b>104.237</b>	<b>53.162</b>
<b>Likvider.....</b>		<b>362.979</b>	<b>200.483</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>		<b>2.796.268</b>	<b>2.763.473</b>
<b>AKTIVER.....</b>		<b>3.335.264</b>	<b>3.481.772</b>

## BALANCE 30. SEPTEMBER

PASSIVER	Note	2017 kr.	2016 kr.
Anpartskapital.....		125.000	125.000
Overført overskud.....		-357.617	179.035
<b>EGENKAPITAL.....</b>	<b>6</b>	<b>-232.617</b>	<b>304.035</b>
Hensættelse til udskudt skat.....		0	11.923
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER.....</b>		<b>0</b>	<b>11.923</b>
Modtagne forudbetalinger.....		2.680	2.340
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		761.901	746.694
Gæld til tilknyttede virksomheder.....		2.398.146	2.038.146
Anden gæld.....		405.154	378.634
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>		<b>3.567.881</b>	<b>3.165.814</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER.....</b>		<b>3.567.881</b>	<b>3.165.814</b>
<b>PASSIVER.....</b>		<b>3.335.264</b>	<b>3.481.772</b>
Eventualposter mv.	7		
Nærtstående parter	8		

## NOTER

	2016/17 kr.	2015/16 kr.	Note
<b>Personaleomkostninger</b>			<b>1</b>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 5 (2015/16: 5)			
Løn og gager.....	1.405.354	1.422.236	
Pensioner.....	175.297	166.285	
Andre omkostninger til social sikring.....	25.548	18.765	
Andre personaleomkostninger.....	74.862	36.885	
	<b>1.681.061</b>	<b>1.644.171</b>	
<b>Skat af årets resultat</b>			<b>2</b>
Regulering af udskudt skat.....	-11.923	-253	
	<b>-11.923</b>	<b>-253</b>	
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>			<b>3</b>
		Goodwill	
Kostpris 1. oktober 2016.....		10.000	
Kostpris 30. september 2017.....		<b>10.000</b>	
Afskrivninger 1. oktober 2016.....		3.096	
Årets afskrivninger .....		1.428	
Afskrivninger 30. september 2017.....		<b>4.524</b>	
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2017.....		<b>5.476</b>	
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			<b>4</b>
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	
Kostpris 1. oktober 2016.....	332.325	169.824	
Afgang.....	-107.897	0	
Kostpris 30. september 2017.....	<b>224.428</b>	<b>169.824</b>	
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2016.....	88.896	36.795	
Årets afskrivninger .....	32.061	16.980	
Af- og nedskrivninger 30. september 2017.....	<b>120.957</b>	<b>53.775</b>	
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2017.....	<b>103.471</b>	<b>116.049</b>	
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>			<b>5</b>
	Andre værdipapirer	Lejededpositum	
Kostpris 1. oktober 2016.....	50.787	314.000	
Regulering.....	-50.787	0	
Kostpris 30. september 2017.....	<b>0</b>	<b>314.000</b>	
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2017.....	<b>0</b>	<b>314.000</b>	

## NOTER

## Note

**Egenkapital**

6

	Anpartskapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. oktober 2016.....	125.000	179.033	304.033
Forslag til årets resultatdisponering.....		-536.650	-536.650
<b>Egenkapital 30. september 2017.....</b>	<b>125.000</b>	<b>-357.617</b>	<b>-232.617</b>

**Eventualposter mv.**

7

**Eventualforpligtelser**

Lejemålet kan opsiges med 6 måneders varsel, dog først fra 1. januar 2019.

**Hæftelse i sambeskatningen**

Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern 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 KCR Invest ApS, der er administrationsselskab for sambeskatningen.

**Nærtstående parter**

8

Selskabets nærtstående parter omfatter følgende:

Modervirksomhed KCR Invest ApS samt søstervirksomhederne Bog & Idé, Dalum ApS, Bog & Idé, Odense City ApS samt Bog & Idé, Rosengårdcentret ApS

**Transaktioner med nærtstående parter**

Selskabet har ikke haft transaktioner med nærtstående parter, der ikke er indgået på markedsmæssige vilkår. Jf. ÅRL § 98c, stk. 7 oplyses alene om transaktioner, som ikke er gennemført på normale markedsmæssige vilkår.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Bog & Idé, Odense Centrum ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og 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 salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive 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, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### 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

### Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 7 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil, samt branchemæssige forhold.

### Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler samt andre anlæg, 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.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	3-7 år	0-30 %
Indretning af lejede lokaler.....	10 år	0-30 %

Fortjeneste eller tab ved salg 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

Finansielle anlægsaktiver omfatter desuden børsnoterede aktier, der ikke forventes afhændet. Disse aktier måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

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

### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

### Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningernes omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

### Tilgodehavender

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

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### 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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

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.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

### Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.