
Bog & ide, Århus ApS

Nørregade 58, 7500 Holstebro

Årsrapport for 2016/17

(regnskabsår 1/10 - 30/9)

CVR-nr. 36 40 85 96

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

Mike Jensen
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. oktober 2016 - 30. september 2017 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 & ide, Århus 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2016/17.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Århus, den 15. december 2017

Direktion

Christian Damborg Pedersen

Mike Jensen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejerne i Bog & ide, Århus ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Bog & ide, Århus 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 & ide, Århus ApS
Nørregade 58
7500 Holstebro

CVR-nr.: 36 40 85 96
Regnskabsperiode: 1. oktober - 30. september
Stiftet: 16. oktober 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 2016 - 30. september 2017

	Note	2016/17 DKK	2015/16 DKK	16/10 2014 - 30/9 2015 DKK
Bruttofortjeneste		4.069.739	3.993.606	3.053.956
Personaleomkostninger	2	-2.616.735	-2.340.411	-1.915.049
Resultat før afskrivninger		1.453.004	1.653.195	1.138.907
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	3	-305.424	-305.429	-279.976
Resultat før finansielle poster		1.147.580	1.347.766	858.931
Finansielle indtægter		3.699	0	0
Finansielle omkostninger		-99.059	-83.718	-2.415
Resultat før skat		1.052.220	1.264.048	856.516
Skat af årets resultat	4	-232.398	-278.234	-198.671
Årets resultat		819.822	985.814	657.845

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte	700.000	900.000	0
Overført resultat	119.822	85.814	657.845
	819.822	985.814	657.845

Balance 30. september

Aktiver

	Note	2016/17 DKK	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Goodwill		708.337	808.333	908.333
Immaterielle anlægsaktiver	5	708.337	808.333	908.333
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		650.834	856.262	1.061.691
Materielle anlægsaktiver	6	650.834	856.262	1.061.691
Andre værdipapirer og kapitalandele		50.787	50.787	50.787
Huslejedeposita		999.951	975.300	975.300
Finansielle anlægsaktiver	7	1.050.738	1.026.087	1.026.087
Anlægsaktiver		2.409.909	2.690.682	2.996.111
Færdigvarer og handelsvarer		2.711.438	2.632.210	2.461.419
Varebeholdninger		2.711.438	2.632.210	2.461.419
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		55.188	27.982	36.223
Andre tilgodehavender		503.178	0	25.000
Periodeafgrænsningsposter		0	4.922	0
Tilgodehavender		558.366	32.904	61.223
Likvide beholdninger		1.142.352	898.663	851.207
Omsætningsaktiver		4.412.156	3.563.777	3.373.849
Aktiver		6.822.065	6.254.459	6.369.960

Balance 30. september

Passiver

	Note	2016/17 DKK	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Selskabskapital		50.000	50.000	50.000
Overført resultat		863.481	743.659	657.845
Foreslået udbytte for regnskabsåret		700.000	900.000	0
Egenkapital	8	1.613.481	1.693.659	707.845
Hensættelse til udskudt skat		68.000	69.000	58.000
Hensatte forpligtelser		68.000	69.000	58.000
Selskabsskat		198.398	267.234	140.671
Langfristede gældsforpligtelser	9	198.398	267.234	140.671
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.649.864	1.404.198	1.343.195
Selskabsskat	9	267.234	140.671	0
Anden gæld		3.025.088	2.679.697	4.120.249
Kortfristede gældsforpligtelser		4.942.186	4.224.566	5.463.444
Gældsforpligtelser		5.140.584	4.491.800	5.604.115
Passiver		6.822.065	6.254.459	6.369.960
Væsentligste aktiviteter	1			
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	10			
Nærtstående parter	11			
Anvendt regnskabspraksis	12			

Noter til årsregnskabet

1 Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har bestået i drift af boghandel i Søndergade i Århus.

	2016/17	2015/16	16/10 2014 - 30/9 2015
	DKK	DKK	DKK
2 Personaleomkostninger			
Lønninger	2.346.439	2.102.386	1.715.691
Pensioner	130.147	114.930	127.179
Andre omkostninger til social sikring	89.550	66.594	43.290
Andre personaleomkostninger	50.599	56.501	28.889
	2.616.735	2.340.411	1.915.049
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	8	8	8

3 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

Afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	99.996	100.000	91.667
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	205.428	205.429	188.309
	305.424	305.429	279.976
Goodwill	99.996	100.000	91.667
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	205.428	205.429	188.309
	305.424	305.429	279.976

Noter til årsregnskabet

	<u>2016/17</u> DKK	<u>2015/16</u> DKK	<u>16/10 2014 -</u> <u>30/9 2015</u> DKK
4 Skat af årets resultat			
Årets aktuelle skat	233.398	267.234	140.671
Årets udskudte skat	-1.000	11.000	58.000
	<u>232.398</u>	<u>278.234</u>	<u>198.671</u>
Skat af årets resultat fordeles således:			
Beregnet 22% / 23,5% skat af årets resultat før skat	231.488	278.091	201.281
Skatteeffekt af:			
Skat ikke fradragsberettigede omkostninger og ikke skattepligtige indtægter	910	143	1.390
Regulering af hensættelse til udskudt skat som følge af ændring i skatteprocenten	0	0	-4.000
	<u>232.398</u>	<u>278.234</u>	<u>198.671</u>
5 Immaterielle anlægsaktiver			<u>Goodwill</u> DKK
Kostpris 1. oktober			<u>1.000.000</u>
Kostpris 30. september			<u>1.000.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober			191.667
Årets afskrivninger			<u>99.996</u>
Af- og nedskrivninger 30. september			<u>291.663</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september			<u>708.337</u>
Afskrives over			<u>10 år</u>

Noter til årsregnskabet

6 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK
Kostpris 1. oktober	1.250.000
Kostpris 30. september	1.250.000
Af- og nedskrivninger 1. oktober	346.738
Årets afskrivninger	252.428
Af- og nedskrivninger 30. september	599.166
Regnskabsmæssig værdi 30. september	650.834
Afskrives over	3-7 år

7 Finansielle anlægsaktiver

	Andre værdipapirer og kapitalandele DKK	Huslejedeposita DKK
Kostpris 1. oktober	50.787	975.300
Tilgang i årets løb	0	24.651
Kostpris 30. september	50.787	999.951
Regnskabsmæssig værdi 30. september	50.787	999.951

8 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	Foreslået udbyt- te for regnskabs- året DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. oktober	50.000	743.659	900.000	1.693.659
Betalt ordinært udbytte	0	0	-900.000	-900.000
Årets resultat	0	119.822	700.000	819.822
Egenkapital 30. september	50.000	863.481	700.000	1.613.481

Noter til årsregnskabet

9 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
Selskabsskat			
Mellem 1 og 5 år	198.398	267.234	140.671
Langfristet del	198.398	267.234	140.671
Inden for 1 år	267.234	140.671	0
	465.632	407.905	140.671

10 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	4.125.797	4.324.787	0
--	-----------	-----------	---

Leje- og leasingforpligtelser

Lejeforpligtelser, uopsigelsesperiode 6 mdr. ca.	1.150.000	1.130.000	1.130.000
--	-----------	-----------	-----------

Kautions- og garantiforpligtelser

Selskabets kationerer for alt mellemværende mellem Bog & idé, Fisketorvet A/S samt Bog & idé, Kolding Storcenter ApS og Skjern Bank. Den maksimale trækingsret udgjorde pr. 30. september	5.500.000	1.500.000	1.500.000
---	-----------	-----------	-----------

Noter til årsregnskabet

10 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser (fortsat)

Andre eventualforpligtelser

Selskabets driftsfond hos Indeks Retail A/S er negative med DKK 95.435. Selskabet skal ikke indbetale beløbet, men der modregnes i eventuelle fremtidige tilskrivninger af driftsfonds.

11 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

12 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Bog & ide, Århus 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, andre driftsindtægter samt andre eksterne omkostninger er sammendraget til posten bruttofortjeneste.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Noter til årsregnskabet

12 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.

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:

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.

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.

Noter til årsregnskabet

12 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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. 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.

Noter til årsregnskabet

12 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

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