
Bog & ide, Århus ApS

Nørregade 58, 7500 Holstebro

Årsrapport for 2017/18

(regnskabsår 1/10 - 30/9)

CVR-nr. 36 40 85 96

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

Mike Jensen
Dirigent



pwc

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 & 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 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 & ide, Århus ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Bog & ide, Århus 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 & 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 - 30. september

	Note	2017/18 DKK	2016/17 DKK	2015/16 DKK
Bruttofortjeneste		3.680.457	4.069.739	3.993.606
Personaleomkostninger	2	-2.532.524	-2.616.735	-2.340.411
Resultat før afskrivninger		1.147.933	1.453.004	1.653.195
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	3	-262.333	-305.424	-305.429
Resultat før finansielle poster		885.600	1.147.580	1.347.766
Finansielle indtægter		0	3.699	0
Finansielle omkostninger		-106.457	-99.059	-83.718
Resultat før skat		779.143	1.052.220	1.264.048
Skat af årets resultat	4	-174.570	-232.398	-278.234
Årets resultat		604.573	819.822	985.814

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte	400.000	700.000	900.000
Overført resultat	204.573	119.822	85.814
	604.573	819.822	985.814

Balance 30. september

Aktiver

	Note	2018 DKK	2017 DKK	2016 DKK
Goodwill		608.341	708.337	808.333
Immaterielle anlægsaktiver	5	608.341	708.337	808.333
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		488.497	650.834	856.262
Materielle anlægsaktiver	6	488.497	650.834	856.262
Andre værdipapirer og kapitalandele		50.787	50.787	50.787
Huslejedeposita		1.023.363	999.951	975.300
Finansielle anlægsaktiver	7	1.074.150	1.050.738	1.026.087
Anlægsaktiver		2.170.988	2.409.909	2.690.682
Færdigvarer og handelsvarer		2.472.360	2.711.438	2.632.210
Varebeholdninger		2.472.360	2.711.438	2.632.210
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		35.900	55.188	27.982
Andre tilgodehavender		47.699	503.178	0
Periodeafgrænsningsposter		588.339	0	4.922
Tilgodehavender		671.938	558.366	32.904
Likvide beholdninger		1.102.277	1.142.352	898.663
Omsætningsaktiver		4.246.575	4.412.156	3.563.777
Aktiver		6.417.563	6.822.065	6.254.459

Balance 30. september

Passiver

	Note	2018 DKK	2017 DKK	2016 DKK
Selskabskapital		50.000	50.000	50.000
Overført resultat		1.068.054	863.481	743.659
Foreslået udbytte for regnskabsåret		400.000	700.000	900.000
Egenkapital	8	1.518.054	1.613.481	1.693.659
Hensættelse til udskudt skat		68.000	68.000	69.000
Hensatte forpligtelser		68.000	68.000	69.000
Selskabsskat		124.570	198.398	267.234
Langfristede gældsforpligtelser	9	124.570	198.398	267.234
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.989.712	1.649.864	1.404.198
Selskabsskat	9	168.463	267.234	140.671
Anden gæld		2.548.764	3.025.088	2.679.697
Kortfristede gældsforpligtelser		4.706.939	4.942.186	4.224.566
Gældsforpligtelser		4.831.509	5.140.584	4.491.800
Passiver		6.417.563	6.822.065	6.254.459
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.

	2017/18	2016/17	2015/16
	DKK	DKK	DKK
2 Personaleomkostninger			
Lønninger	2.281.176	2.346.439	2.102.386
Pensioner	156.072	130.147	114.930
Andre omkostninger til social sikring	62.448	89.550	66.594
Andre personaleomkostninger	32.828	50.599	56.501
	2.532.524	2.616.735	2.340.411
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	9	8	8
3 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver			
Afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	99.996	99.996	100.000
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	162.337	205.428	205.429
	262.333	305.424	305.429
Goodwill	99.996	99.996	100.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	162.337	205.428	205.429
	262.333	305.424	305.429

Noter til årsregnskabet

	2017/18 DKK	2016/17 DKK	2015/16 DKK
4 Skat af årets resultat			
Årets aktuelle skat	174.570	233.398	267.234
Årets udskudte skat	0	-1.000	11.000
	174.570	232.398	278.234
Skat af årets resultat fordeles således:			
Beregnet 22% / 22% skat af årets resultat før skat	171.411	231.488	278.091
Skatteeffekt af:			
Skat ikke fradragsberettigede omkostninger og ikke skattepligtige indtægter	3.159	910	143
	174.570	232.398	278.234
5 Immaterielle anlægsaktiver			Goodwill DKK
Kostpris 1. oktober			1.000.000
Kostpris 30. september			1.000.000
Af- og nedskrivninger 1. oktober			291.663
Årets afskrivninger			99.996
Af- og nedskrivninger 30. september			391.659
Regnskabsmæssig værdi 30. september			608.341
Afskrives over			10 år
6 Materielle anlægsaktiver			Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK
Kostpris 1. oktober			1.250.000
Kostpris 30. september			1.250.000

Noter til årsregnskabet

6 Materielle anlægsaktiver (fortsat)

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar <u>DKK</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober	599.166
Årets afskrivninger	<u>162.337</u>
Af- og nedskrivninger 30. september	<u>761.503</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u>488.497</u>
Afskrives over	<u>3-7 år</u>

7 Finansielle anlægsaktiver

	Andre værdipapirer og kapitalandele <u>DKK</u>	Huslejedeposita <u>DKK</u>
Kostpris 1. oktober	50.787	999.951
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>23.412</u>
Kostpris 30. september	<u>50.787</u>	<u>1.023.363</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u>50.787</u>	<u>1.023.363</u>

8 Egenkapital

	Selskabskapital <u>DKK</u>	Overført resultat <u>DKK</u>	Foreslået udbyt- te for regnskabs- året <u>DKK</u>	I alt <u>DKK</u>
Egenkapital 1. oktober	50.000	863.481	700.000	1.613.481
Betalt ordinært udbytte	0	0	-700.000	-700.000
Årets resultat	<u>0</u>	<u>204.573</u>	<u>400.000</u>	<u>604.573</u>
Egenkapital 30. september	<u>50.000</u>	<u>1.068.054</u>	<u>400.000</u>	<u>1.518.054</u>

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:

	2018 DKK	2017 DKK	2016 DKK
Selskabsskat			
Mellem 1 og 5 år	124.570	198.398	267.234
Langfristet del	124.570	198.398	267.234
Inden for 1 år	168.463	267.234	140.671
	293.033	465.632	407.905

10 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Pant og sikkerhedsstillelse

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelser:

Virksomhedspant nominelt TDKK 12.500 med pant i goodwill, andre anlæg, driftsmateriel og inventar, varebeholdninger og tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser med en samlet regnskabsmæssig værdi af	3.605.098	4.125.797	4.324.787
---	-----------	-----------	-----------

Leje- og leasingforpligtelser

Lejeforpligtelser, uopsigelsesperiode 6 mdr. ca.	1.180.000	1.150.000	1.130.000
--	-----------	-----------	-----------

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	5.500.000	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 169.195. 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 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.

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 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

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 13.500 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.

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 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.

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.

Noter til årsregnskabet

12 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.