
Bog & ide, Århus ApS

Nørregade 58, 7500 Holstebro

Årsrapport for 2015/16

(regnskabsår 1/10 - 30/9)

CVR-nr. 36 40 85 96

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

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 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 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 & ide, Århus ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Bog & ide, Århus 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 & 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

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

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

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på DKK 985.814, og selskabets balance pr. 30. september 2016 udviser en egenkapital på DKK 1.693.659.

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	16/10 2014 - 30/9 2015 DKK
Bruttofortjeneste		3.993.606	3.053.956
Personaleomkostninger	1	-2.340.411	-1.915.049
Resultat før afskrivninger		1.653.195	1.138.907
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-305.429	-279.976
Resultat før finansielle poster		1.347.766	858.931
Finansielle omkostninger		-83.718	-2.415
Resultat før skat		1.264.048	856.516
Skat af årets resultat	3	-278.234	-198.671
Årets resultat		985.814	657.845

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte	900.000	0
Overført resultat	85.814	657.845
	985.814	657.845

Balance 30. september

Aktiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Goodwill		808.333	908.333
Immaterielle anlægsaktiver	4	808.333	908.333
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		856.262	1.061.691
Materielle anlægsaktiver	5	856.262	1.061.691
Andre værdipapirer og kapitalandele		50.787	50.787
Huslejedeposita		975.300	975.300
Finansielle anlægsaktiver	6	1.026.087	1.026.087
Anlægsaktiver		2.690.682	2.996.111
Færdigvarer og handelsvarer		2.632.210	2.461.419
Varebeholdninger		2.632.210	2.461.419
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		27.982	36.223
Andre tilgodehavender		0	25.000
Periodeafgrænsningsposter		4.922	0
Tilgodehavender		32.904	61.223
Likvide beholdninger		898.663	851.207
Omsætningsaktiver		3.563.777	3.373.849
Aktiver		6.254.459	6.369.960

Balance 30. september

Passiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Selskabskapital		50.000	50.000
Overført resultat		743.659	657.845
Foreslået udbytte for regnskabsåret		900.000	0
Egenkapital	7	1.693.659	707.845
Hensættelse til udskudt skat		69.000	58.000
Hensatte forpligtelser		69.000	58.000
Selskabsskat		267.234	140.671
Langfristede gældsforpligtelser	8	267.234	140.671
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.404.198	1.343.195
Selskabsskat	8	140.671	0
Anden gæld		2.679.697	4.120.249
Kortfristede gældsforpligtelser		4.224.566	5.463.444
Gældsforpligtelser		4.491.800	5.604.115
Passiver		6.254.459	6.369.960
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	9		
Nærtstående parter	10		

Noter til årsregnskabet

	2015/16	16/10 2014 - 30/9 2015
	DKK	DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.102.386	1.715.691
Pensioner	114.930	127.179
Andre omkostninger til social sikring	66.594	43.290
Andre personaleomkostninger	56.501	28.889
	2.340.411	1.915.049
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	100.000	91.667
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	205.429	188.309
	305.429	279.976
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	267.234	140.671
Årets udskudte skat	11.000	58.000
	278.234	198.671
Skat af årets resultat fordeles således:		
Beregnet 22% / 23,5% skat af årets resultat før skat	278.091	201.281
Skatteeffekt af:		
Skat ikke fradragsberettigede omkostninger og ikke skattepligtige indtægter	143	1.390
Regulering af hensættelse til udskudt skat som følge af ændring i skatteprocenten	0	-4.000
	278.234	198.671

Noter til årsregnskabet

4 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	91.667
Årets afskrivninger	<u>100.000</u>
Af- og nedskrivninger 30. september	<u>191.667</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u>808.333</u>
Afskrives over	<u>10 år</u>

5 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u> DKK	
Kostpris 1. oktober	<u>1.250.000</u>	
Kostpris 30. september	<u>1.250.000</u>	
Af- og nedskrivninger 1. oktober	188.309	
Årets afskrivninger	<u>205.429</u>	
Af- og nedskrivninger 30. september	<u>393.738</u>	
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u>856.262</u>	
Afskrives over	<u>3-7 år</u>	

6 Finansielle anlægsaktiver

	<u>Andre værdipapirer og kapitalandele</u> DKK	<u>Huslejedeposita</u> DKK
Kostpris 1. oktober	<u>50.787</u>	<u>975.300</u>
Kostpris 30. september	<u>50.787</u>	<u>975.300</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u>50.787</u>	<u>975.300</u>

Noter til årsregnskabet

7 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	Foreslået udbytte for regnskabs- året DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. oktober	50.000	657.845	0	707.845
Årets resultat	0	85.814	900.000	985.814
Egenkapital 30. september	50.000	743.659	900.000	1.693.659

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:

	2016 DKK	2015 DKK
Selskabsskat		
Mellem 1 og 5 år	267.234	140.671
Langfristet del	267.234	140.671
Inden for 1 år	140.671	0
	407.905	140.671

9 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	4.324.787	0
--	-----------	---

Leje- og leasingforpligtelser

Lejeforpligtelser, uopsigelighedsperiode 6 mdr. ca.	1.130.000	1.130.000
---	-----------	-----------

Noter til årsregnskabet

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

Andre eventualforpligtelser

Selskabets driftsfond hos Indeks Retail A/S er negative med DKK 31.445. Selskabet skal ikke indbetale beløbet, men der modregnes i eventuelle fremtidige tilskrivninger af driftsfonds.

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%)

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Bog & ide, Århus 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.

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.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Regnskabspraksis

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 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 nettorealisationssværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealisationssværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift. Nettorealisationssværdien 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 nettorealisationssværdi, 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 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.