

---

# ***Bog & idé, Bruuns Galleri ApS***

Nørregade 58, 7500 Holstebro

## **Årsrapport for 2016/17** (regnskabsår 1/10 - 30/9)

---

CVR-nr. 36 69 67 96

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

Mike Jensen  
Dirigent



**pwc**

# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet 2

## **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger 3

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september 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 & idé, Bruuns Galleri 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 & idé, Bruuns Galleri ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Bog & idé, Bruuns Galleri 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 & idé, Bruuns Galleri ApS  
Nørregade 58  
7500 Holstebro

CVR-nr.: 36 69 67 96  
Regnskabsperiode: 1. oktober - 30. september  
Stiftet: 25. marts 2015  
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](http://www.pwc.dk)

### Pengeinstitut

Skjern Bank A/S  
Banktorvet 3  
6900 Skjern

Nykredit Bank  
Holstebrovej 2  
8800 Viborg

## Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2016/17 DKK	2015/16 DKK	25/3-30/9 2015 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>6.630.782</b>	<b>6.254.359</b>	<b>2.131.075</b>
Personaleomkostninger	2	-3.412.867	-3.318.003	-1.895.151
<b>Resultat før afskrivninger</b>		<b>3.217.915</b>	<b>2.936.356</b>	<b>235.924</b>
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	3	-665.032	-662.083	-323.546
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>2.552.883</b>	<b>2.274.273</b>	<b>-87.622</b>
Finansielle indtægter		54.614	42.476	140
Finansielle omkostninger		-65.986	-83.564	-64.082
<b>Resultat før skat</b>		<b>2.541.511</b>	<b>2.233.185</b>	<b>-151.564</b>
Skat af årets resultat	4	-559.878	-491.010	32.000
<b>Årets resultat</b>		<b>1.981.633</b>	<b>1.742.175</b>	<b>-119.564</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte		1.100.000	650.000	0
Overført resultat		881.633	1.092.175	-119.564
		<b>1.981.633</b>	<b>1.742.175</b>	<b>-119.564</b>

# Balance 30. september

## Aktiver

	Note	2016/17 DKK	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Goodwill		1.875.004	2.125.000	2.375.000
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	5	<b>1.875.004</b>	<b>2.125.000</b>	<b>2.375.000</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.646.560	2.061.596	2.446.179
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	6	<b>1.646.560</b>	<b>2.061.596</b>	<b>2.446.179</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		50.787	50.787	50.787
Huslejedeposita		1.584.046	1.554.263	1.501.318
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	7	<b>1.634.833</b>	<b>1.605.050</b>	<b>1.552.105</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>5.156.397</b>	<b>5.791.646</b>	<b>6.373.284</b>
Færdigvarer og handelsvarer		3.390.034	3.393.533	3.300.166
<b>Varebeholdninger</b>		<b>3.390.034</b>	<b>3.393.533</b>	<b>3.300.166</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		353.514	51.758	24.003
Andre tilgodehavender		2.053.837	1.065.137	1.075.036
Udskudt skatteaktiv		0	0	32.000
Periodeafgrænsningsposter		0	7.427	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>2.407.351</b>	<b>1.124.322</b>	<b>1.131.039</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>83.792</b>	<b>16.722</b>	<b>18.183</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>5.881.177</b>	<b>4.534.577</b>	<b>4.449.388</b>
<b>Aktiver</b>		<b>11.037.574</b>	<b>10.326.223</b>	<b>10.822.672</b>

# Balance 30. september

## Passiver

	Note	2016/17 DKK	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Selskabskapital		50.000	50.000	50.000
Overført resultat		1.854.245	972.611	-119.564
Foreslået udbytte for regnskabsåret		1.100.000	650.000	0
<b>Egenkapital</b>	<b>8</b>	<b>3.004.245</b>	<b>1.672.611</b>	<b>-69.564</b>
Hensættelse til udskudt skat		218.000	218.000	0
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>218.000</b>	<b>218.000</b>	<b>0</b>
Selskabsskat		559.878	241.010	0
Anden gæld		0	1.879.705	3.750.659
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>9</b>	<b>559.878</b>	<b>2.120.715</b>	<b>3.750.659</b>
Kreditinstitutter		757.581	672.555	1.046.298
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.667.754	2.431.041	2.454.838
Selskabsskat	9	241.010	0	0
Anden gæld	9	3.589.106	3.211.301	3.640.441
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>7.255.451</b>	<b>6.314.897</b>	<b>7.141.577</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>7.815.329</b>	<b>8.435.612</b>	<b>10.892.236</b>
<b>Passiver</b>		<b>11.037.574</b>	<b>10.326.223</b>	<b>10.822.672</b>
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 Bruuns Galleri i Århus.

	2016/17	2015/16	25/3-30/9 2015
	DKK	DKK	DKK
<b>2 Personaleomkostninger</b>			
Lønninger	3.086.398	3.004.098	1.745.376
Pensioner	154.118	195.419	107.117
Andre omkostninger til social sikring	84.454	91.348	19.878
Andre personaleomkostninger	87.897	27.138	22.780
	<b>3.412.867</b>	<b>3.318.003</b>	<b>1.895.151</b>
<b>Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere</b>	<b>11</b>	<b>10</b>	<b>10</b>

## 3 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

Afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	249.996	250.000	125.000
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	415.036	412.083	198.546
	<b>665.032</b>	<b>662.083</b>	<b>323.546</b>
Goodwill	249.996	250.000	125.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	415.036	412.083	198.546
	<b>665.032</b>	<b>662.083</b>	<b>323.546</b>

## Noter til årsregnskabet

	2016/17 DKK	2015/16 DKK	25/3-30/9 2015 DKK
<b>4 Skat af årets resultat</b>			
Årets aktuelle skat	559.878	241.010	0
Årets udskudte skat	0	250.000	-32.000
	<b>559.878</b>	<b>491.010</b>	<b>-32.000</b>
Skat af årets resultat fordeles således:			
Beregnet 22% / 23,5% skat af årets resultat før skat	559.132	491.301	-35.618
Skatteeffekt af:			
Skat ikke fradragsberettigede omkostninger og ikke skattepligtige indtægter	746	-291	1.418
Regulering af hensættelse til udskudt skat som følge af ændring i skatteprocenten	0	0	2.200
	<b>559.878</b>	<b>491.010</b>	<b>-32.000</b>
<b>5 Immaterielle anlægsaktiver</b>			Goodwill DKK
Kostpris 1. oktober			2.500.000
Kostpris 30. september			2.500.000
Af- og nedskrivninger 1. oktober			375.000
Årets afskrivninger			249.996
Af- og nedskrivninger 30. september			624.996
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september</b>			<b>1.875.004</b>
Afskrives over			10 år

# Noter til årsregnskabet

## 6 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK
Kostpris 1. oktober	2.672.225
Kostpris 30. september	2.672.225
Af- og nedskrivninger 1. oktober	610.629
Årets afskrivninger	415.036
Af- og nedskrivninger 30. september	1.025.665
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september</b>	<b>1.646.560</b>
Afskrives over	3-7 år

## 7 Finansielle anlægsaktiver

	Andre værdipapirer og kapitalandele DKK	Huslejedeposita DKK
Kostpris 1. oktober	50.787	1.554.262
Tilgang i årets løb	0	29.784
Kostpris 30. september	50.787	1.584.046
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september</b>	<b>50.787</b>	<b>1.584.046</b>

## 8 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	Foreslået udbyt- te for regnskabs- året DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. oktober	50.000	972.612	650.000	1.672.612
Betalt ordinært udbytte	0	0	-650.000	-650.000
Årets resultat	0	881.633	1.100.000	1.981.633
<b>Egenkapital 30. september</b>	<b>50.000</b>	<b>1.854.245</b>	<b>1.100.000</b>	<b>3.004.245</b>

# 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	2015/16	2014/15
	DKK	DKK	DKK
<b>Selskabsskat</b>			
Mellem 1 og 5 år	559.878	241.010	0
Langfristet del	559.878	241.010	0
Inden for 1 år	241.010	0	0
	<b>800.888</b>	<b>241.010</b>	<b>0</b>
<b>Anden gæld</b>			
Mellem 1 og 5 år	0	1.879.705	3.750.659
Langfristet del	0	1.879.705	3.750.659
Inden for 1 år	1.879.706	1.879.706	2.750.659
Øvrig kortfristet gæld	1.709.400	1.331.595	889.782
Kortfristet del	3.589.106	3.211.301	3.640.441
	<b>3.589.106</b>	<b>5.091.006</b>	<b>7.391.100</b>

## 10 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

### Pant og sikkerhedsstillelse

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelser:

Virksomhedspant på TDKK 2.500, der giver pant i goodwill, andre anlæg, driftsmateriel og inventar, tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser samt varebeholdninger til en samlet regnskabsmæssig værdi af

7.265.112	7.631.897	8.145.348
-----------	-----------	-----------

Trnsport i andre tilgodehavender med en bogført værdi på

816.250	0	0
---------	---	---

## Noter til årsregnskabet

	2016/17	2015/16	2014/15
	DKK	DKK	DKK
<b>10 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser (fortsat)</b>			
<b>Leje- og leasingforpligtelser</b>			
Lejeforpligtelser, uopsigelsesperiode 6 mdr. ca.	2.200.000	2.200.000	2.200.000
<b>Kautions- og garantiforpligtelser</b>			
Selskabets kautionerer 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	0
<b>Andre eventualforpligtelser</b>			
Selskabets driftsfond hos Indeks Retail A/S er negative med DKK 53.778. 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 ApS, Gylfesvej 8, 8800 Viborg (50%).

M. J. Holding, Holstebro ApS, Vadet 24, 7500 Holstebro (50%).

# Noter til årsregnskabet

## 12 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Bog & idé, Bruuns Galleri 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 en lavere genindvindingsværdi.

### **Øvrige finansielle anlægsaktiver**

Øvrige finansielle anlægsaktiver omfatter deposita.

### **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

Lån indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en renteomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.