

**Bog & idé, Viborg ApS**  
Sct. Mathias Centret 202, 8800 Viborg

CVR-nr. 36 92 61 47

**Årsrapport**

**1. januar - 31. december 2015**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 8. marts 2016.

---

Christian Pedersen  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Bog & idé, Viborg ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 7. marts 2016

### **Direktion**

Christian Pedersen

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Til anpartshaveren i Bog & idé, Viborg ApS**

#### **Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Bog & idé, Viborg ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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 det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### **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.

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

Viborg, den 7. marts 2016

### **Ullits & Winther**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 09 32 72

**Jørgen Winther Øster**

statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

### Selskabet

Bog & idé, Viborg ApS  
Sct. Mathias Centret 202  
8800 Viborg

CVR-nr.: 36 92 61 47  
Stiftet: 17. juni 2015  
Hjemsted: Viborg Kommune  
Regnskabsår: 1. januar 2015 - 31. december 2015

### Direktion

Christian Pedersen

### Revision

Ullits & Winther Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Agerlandsvej 1  
8800 Viborg

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktivitet består i drift af boghandel i Sct. Mathias Centret i Viborg.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Resultatopgørelsen, der omfatter perioden 1. januar - 31. december 2015, udviser et resultat på 375.620 kr. Balancen udviser en egenkapital på 750.383 kr.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for Bog & idé, Viborg ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

### **Generelt om indregning og måling**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af handelsvarer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration og lokaler.



## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **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.

### **Afskrivninger**

Afskrivninger indeholder årets afskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### **Finansielle poster**

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## **Balancen**

### **Immaterielle anlægsaktiver**

#### **Rettigheder og goodwill**

Erhvervede rettigheder og goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Erhvervede rettigheder afskrives lineært over 2,5 år og goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

#### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år
---	---------

Småaktiver indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse 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.

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Bog & idé, Viborg ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, pengeinstitut samt anden gæld, måles til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

---

<u>Note</u>	<u>2015</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>4.265.589</b>
1 Personaleomkostninger	-3.184.688
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-429.925
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>650.976</b>
Finansielle indtægter	10.161
Finansielle omkostninger	-142.486
<b>Resultat før skat</b>	<b>518.651</b>
2 Skat af årets resultat	-143.031
<b>Årets resultat</b>	<b>375.620</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>	
Udbytte for regnskabsåret	175.000
Overføres til overført resultat	200.620
<b>Disponeret i alt</b>	<b>375.620</b>

## Balance

---

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>31/12 2015</u>	<u>1/1 2015</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
3 Erhvervede rettigheder	24.000	0
3 Goodwill	391.200	489.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>415.200</u>	<u>489.000</u>
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.238.806	1.474.334
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.238.806</u>	<u>1.474.334</u>
Andre tilgodehavender	136.826	196.265
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>136.826</u>	<u>196.265</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>1.790.832</u></b>	<b><u>2.159.599</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Handelsvarer	1.934.491	1.805.513
Varebeholdninger i alt	<u>1.934.491</u>	<u>1.805.513</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	116.170	205.012
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	175.000	0
Andre tilgodehavender	291.573	361.723
Tilgodehavender i alt	<u>582.743</u>	<u>566.735</u>
Likvide beholdninger	471.694	7.654
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>2.988.928</u></b>	<b><u>2.379.902</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>4.779.760</u></b>	<b><u>4.539.501</u></b>

## Balance

---

<b>Passiver</b>		
<u>Note</u>	<u>31/12 2015</u>	<u>1/1 2015</u>
<b>Egenkapital</b>		
5 Virksomhedskapital	50.000	50.000
6 Overkurs ved stiftelse	0	143.528
7 Øvrige reserver	181.235	282.144
8 Overført resultat	344.148	0
9 Foreslået udbytte for regnskabsåret	175.000	0
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>750.383</b>	<b>475.672</b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		
10 Hensættelser til udskudt skat	157.000	177.000
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>157.000</b>	<b>177.000</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til pengeinstitutter	83.168	218.874
11 Langfristede gældsforpligtelser i alt	83.168	218.874
Kortfristet del af langfristet gæld	135.000	85.000
Gæld til pengeinstitutter	0	359.561
Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.252.661	2.291.023
Gæld til tilknyttede virksomheder	97.939	0
Selskabsskat	135.031	0
Anden gæld	1.168.578	932.371
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	3.789.209	3.667.955
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>3.872.377</b>	<b>3.886.829</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>4.779.760</b>	<b>4.539.501</b>
<b>12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
<b>13 Eventualposter</b>		

## Noter

---

	<u>2015</u>	
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager		2.828.156
Pensioner		227.009
Andre omkostninger til social sikring		86.191
Personaleomkostninger i øvrigt		<u>43.332</u>
		<b><u>3.184.688</u></b>
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat		135.031
Årets regulering af udskudt skat		<u>8.000</u>
		<b><u>143.031</u></b>
<b>3. Immaterielle anlægsaktiver</b>		
	<b><u>Erhvervede rettigheder</u></b>	<b><u>Goodwill</u></b>
Kostpris primo	0	489.000
Tilgang	<u>40.000</u>	<u>0</u>
<b>Kostpris ultimo</b>	<b><u>40.000</u></b>	<b><u>489.000</u></b>
Årets afskrivninger	<u>16.000</u>	<u>97.800</u>
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b><u>16.000</u></b>	<b><u>97.800</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u>24.000</u></b>	<b><u>391.200</u></b>

## Noter

---

### 4. Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris primo	1.474.334
Tilgang	<u>55.969</u>
<b>Kostpris ultimo</b>	<b><u>1.530.303</u></b>
Årets afskrivninger	<u>291.497</u>
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b><u>291.497</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u>1.238.806</u></b>

31/12 2015

1/1 2015

### 5. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital primo	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
	<b><u>50.000</u></b>	<b><u>50.000</u></b>

### 6. Overkurs ved stiftelse

Overkurs ved stiftelse primo	143.528	143.528
Overkurs overført til overført resultat	<u>-143.528</u>	<u>0</u>
	<b><u>0</u></b>	<b><u>143.528</u></b>

### 7. Øvrige reserver

Øvrige reserver primo	282.144	282.144
Årets regulering	<u>-100.909</u>	<u>0</u>
	<b><u>181.235</u></b>	<b><u>282.144</u></b>

## Noter

---

	<u>31/12 2015</u>	<u>1/1 2015</u>		
<b>8. Overført resultat</b>				
Årets overførte overskud eller underskud	200.620	0		
Overført fra overkurs ved stiftelse	143.528	0		
	<u><b>344.148</b></u>	<u><b>0</b></u>		
<b>9. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>				
Udbytte for regnskabsåret	175.000	0		
	<u><b>175.000</b></u>	<u><b>0</b></u>		
<b>10. Hensættelser til udskudt skat</b>				
Hensættelser til udskudt skat primo	177.000	177.000		
Udskudt skat af årets resultat	8.000	0		
Udskudt skat vedrørende øvrige reserver	-28.000	0		
	<u><b>157.000</b></u>	<u><b>177.000</b></u>		
<b>11. Gældsforpligtelser</b>				
	<u>Afdrag</u> <u>første år</u>	<u>Restgæld</u> <u>efter 5 år</u>	<u>Gæld i alt</u> <u>31/12 2015</u>	<u>Gæld i alt</u> <u>1/1 2015</u>
Gæld til pengeinstitutter	135.000	0	218.168	303.874
	<u><b>135.000</b></u>	<u><b>0</b></u>	<u><b>218.168</b></u>	<u><b>303.874</b></u>

## 12. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabets pengeinstitut har stillet betalingsgarantier på i alt 296 tkr. overfor tredjemand.

Til sikkerhed for engagement med pengeinstitut er der sammen med søstervirksomheden samlet set afgivet virksomhedspant for 2.500 tkr. med sikkerhed i immaterielle rettigheder, driftsmateriel og inventar, varebeholdninger samt tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser. Den regnskabsmæssige værdi af de pantsatte aktiver i Bog & ide, Viborg ApS udgør 3.705 tkr. pr. 31. december 2015.



### 13. Eventualposter

#### Eventualforpligtelser

Huslejeforpligtelse i henhold til indgået aftale på 6 måneder, svarende til 373 tkr.

#### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Christian Pedersen Holding ApS som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.