
Bog & idé, Fields ApS

Nørregade 58, 7500 Holstebro

Årsrapport for 2015/16

(regnskabsår 4/9 2015 - 30/9 2016)

CVR-nr. 37 05 98 46

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 4. september 2015 - 30. september 2016 6

Balance 30. september 7

Noter til årsregnskabet 9

Regnskabspraksis 14

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 4. september 2015 - 30. september 2016 for Bog & ide, Fields ApS 2015-16.

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, Fields ApS 2015-16

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Bog & ide, Fields ApS 2015-16 for regnskabsåret 4. september 2015 - 30. september 2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og andet 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 4. september 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, Fields ApS 2015-16
Nørregade 58
7500 Holstebro

CVR-nr.: 37 05 98 46
Regnskabsperiode: 4. september - 30. september
Stiftet: 4. september 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

Pengeinstitut

Skjern Bank
Banktorvet 3
6900 Skjern

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet har bestået i drift af boghandel i Brabrand.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på DKK 809.864, og selskabets balance pr. 30. september 2016 udviser en egenkapital på DKK 1.009.864.

Selskabet har overtaget en boghandel i Fields i København med virkning fra 28. september 2015.

Resultatet anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 4. september 2015 - 30. september 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> DKK
Bruttofortjeneste		5.010.719
Personaleomkostninger	1	<u>-3.038.122</u>
Resultat før afskrivninger		1.972.597
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	<u>-660.982</u>
Resultat før finansielle poster		1.311.615
Finansielle indtægter		3.822
Finansielle omkostninger		<u>-275.123</u>
Resultat før skat		1.040.314
Skat af årets resultat	3	<u>-230.450</u>
Årets resultat		<u>809.864</u>

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat	<u>809.864</u>
	<u>809.864</u>

Balance 30. september

Aktiver

	Note	2016 DKK
Goodwill		2.250.004
Immaterielle anlægsaktiver	4	2.250.004
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		2.271.212
Materielle anlægsaktiver	5	2.271.212
Andre værdipapirer og kapitalandele		50.787
Huslejedeposita		1.111.138
Finansielle anlægsaktiver	6	1.161.925
Anlægsaktiver		5.683.141
Færdigvarer og handelsvarer		3.136.084
Varebeholdninger		3.136.084
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		28.250
Andre tilgodehavender	7	112.434
Tilgodehavender		140.684
Likvide beholdninger		48.413
Omsætningsaktiver		3.325.181
Aktiver		9.008.322

Balance 30. september

Passiver

	<u>Note</u>	<u>2016</u> DKK
Selskabskapital		200.000
Overført resultat		809.864
Egenkapital	8	<u>1.009.864</u>
Hensættelse til udskudt skat		77.000
Hensatte forpligtelser		<u>77.000</u>
Kreditinstitutter		2.500.000
Selskabsskat		153.450
Langfristede gældsforpligtelser	9	<u>2.653.450</u>
Kreditinstitutter	9	912.580
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.035.102
Anden gæld		2.320.326
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>5.268.008</u>
Gældsforpligtelser		<u>7.921.458</u>
Passiver		<u>9.008.322</u>
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	10	
Nærtstående parter	11	

Noter til årsregnskabet

	2015/16
	DKK
1 Personaleomkostninger	
Lønninger	2.746.268
Pensioner	182.621
Andre omkostninger til social sikring	62.310
Andre personaleomkostninger	46.923
	3.038.122
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	
Afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	249.996
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	410.986
	660.982
Goodwill	249.996
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	410.986
	660.982
3 Skat af årets resultat	
Årets aktuelle skat	153.450
Årets udskudte skat	77.000
	230.450
Skat af årets resultat fordeles således:	
Beregnet 22% skat af årets resultat før skat	228.869
Skatteeffekt af:	
Skat ikke fradragsberettigede omkostninger og ikke skattepligtige indtægter	1.581
	230.450

Noter til årsregnskabet

4 Immaterielle anlægsaktiver

	Goodwill DKK
Kostpris 4. september	0
Tilgang i årets løb	<u>2.500.000</u>
Kostpris 30. september	<u>2.500.000</u>
Af- og nedskrivninger 4. september	0
Årets afskrivninger	<u>249.996</u>
Af- og nedskrivninger 30. september	<u>249.996</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u>2.250.004</u>
Afskrives over	<u>10 år</u>

5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK
Kostpris 4. september	0
Tilgang i årets løb	<u>2.682.198</u>
Kostpris 30. september	<u>2.682.198</u>
Af- og nedskrivninger 4. september	0
Årets afskrivninger	<u>410.986</u>
Af- og nedskrivninger 30. september	<u>410.986</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u>2.271.212</u>
Afskrives over	<u>3-7 år</u>

Noter til årsregnskabet

6 Finansielle anlægsaktiver

	Andre værdipapirer og kapitalandele DKK	Huslejedeposita DKK
Kostpris 4. september	0	0
Tilgang i årets løb	50.787	1.111.138
Kostpris 30. september	50.787	1.111.138
Regnskabsmæssig værdi 30. september	50.787	1.111.138

7 Andre tilgodehavender

Af de samlede tilgodehavender forfalder følgende beløb til betaling mere end 1 år efter regnskabsårets udløb

25.387

8 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	I alt DKK
Egenkapital 4. september	200.000	0	200.000
Årets resultat	0	809.864	809.864
Egenkapital 30. september	200.000	809.864	1.009.864

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 DKK
Kreditinstitutter	
Mellem 1 og 5 år	2.500.000
Langfristet del	2.500.000
Øvrig kortfristet gæld til kreditinstitutter	912.580
	3.412.580

Noter til årsregnskabet

9 Langfristede gældsforpligtelser (fortsat)

	2016
	DKK
Selskabsskat	
Mellem 1 og 5 år	153.450
Langfristet del	153.450
Inden for 1 år	0
	153.450

Gæld til kreditinstitutter DKK 2.500.000 henstår uden afvikling til 31. december 2017, hvor der skal tages stilling til fremtidig afvikling.

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

7.685.550

Leje- og leasingforpligtelser

Lejeforpligtelser, uopsigelighedsperiode 54 mdr. ca.

6.400.000

Kautions- og garantiforpligtelser

Selskabet kautionerer for alt mellemværende mellem Skjern Bank A/S og Bog & idé, Fiskeotrvet A/S, Den maksimale trækingsret udgjorde pr. 30. september

1.500.000

Noter til årsregnskabet

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%)

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Bog & ide, Fields ApS 2015-16 for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

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:

Indretning lejede lokaler	7 år
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 nettorealisation sværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealisation sværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift. Nettorealisation sværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgpris.

Kostpris for handelsvarer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisation sværdi, 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.

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 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.

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, som lån hos kreditinstitutter, 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 rentekostning over låneperioden.

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