
Bog & idé, Fields ApS

Nørregade 58, 7500 Holstebro

Årsrapport for 2016/17

(regnskabsår 1/10 - 30/9)

CVR-nr. 37 05 98 46

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

Mike Jensen
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 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 & ide, Fields 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 & ide, Fields ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Bog & ide, Fields 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 & ide, Fields ApS
Nørregade 58
7500 Holstebro

CVR-nr.: 37 05 98 46
Regnskabsperiode: 1. oktober - 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

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2016/17 DKK	4/9 2015- 30/9 16 DKK
Bruttofortjeneste		5.369.640	5.010.719
Personaleomkostninger	2	-3.001.975	-3.038.122
Resultat før afskrivninger		2.367.665	1.972.597
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	3	-663.732	-660.982
Resultat før finansielle poster		1.703.933	1.311.615
Finansielle indtægter		34.248	3.822
Finansielle omkostninger		-218.303	-275.123
Resultat før skat		1.519.878	1.040.314
Skat af årets resultat	4	-334.100	-230.450
Årets resultat		1.185.778	809.864

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte	500.000	0
Overført resultat	685.778	809.864
	1.185.778	809.864

Balance 30. september

Aktiver

	Note	2016/17 DKK	2015/16 DKK
Goodwill		2.000.008	2.250.004
Immaterielle anlægsaktiver	5	2.000.008	2.250.004
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.857.476	2.271.212
Materielle anlægsaktiver	6	1.857.476	2.271.212
Andre værdipapirer og kapitalandele		50.787	50.787
Huslejedeposita		1.136.138	1.111.138
Finansielle anlægsaktiver	7	1.186.925	1.161.925
Anlægsaktiver		5.044.409	5.683.141
Færdigvarer og handelsvarer		2.909.742	3.136.084
Varebeholdninger		2.909.742	3.136.084
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		59.985	28.250
Andre tilgodehavender	8	1.221.410	112.434
Tilgodehavender		1.281.395	140.684
Likvide beholdninger		46.529	48.413
Omsætningsaktiver		4.237.666	3.325.181
Aktiver		9.282.075	9.008.322

Balance 30. september

Passiver

	Note	2016/17 DKK	2015/16 DKK
Selskabskapital		200.000	200.000
Overført resultat		1.495.642	809.864
Foreslået udbytte for regnskabsåret		500.000	0
Egenkapital	9	2.195.642	1.009.864
Hensættelse til udskudt skat		124.000	77.000
Hensatte forpligtelser		124.000	77.000
Kreditinstitutter		0	2.500.000
Selskabsskat		287.100	153.450
Langfristede gældsforpligtelser	10	287.100	2.653.450
Kreditinstitutter	10	1.193.248	912.580
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.870.968	2.035.102
Selskabsskat	10	153.450	0
Anden gæld		3.457.667	2.320.326
Kortfristede gældsforpligtelser		6.675.333	5.268.008
Gældsforpligtelser		6.962.433	7.921.458
Passiver		9.282.075	9.008.322
Væsentligste aktiviteter	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	11		
Nærtstående parter	12		
Anvendt regnskabspraksis	13		

Noter til årsregnskabet

1 Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har bestået i drift af boghandel i Fields.

	2016/17	4/9 2015-
	DKK	30/9 16
	DKK	DKK
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.711.489	2.746.268
Pensioner	139.429	182.621
Andre omkostninger til social sikring	89.788	62.310
Andre personaleomkostninger	61.269	46.923
	3.001.975	3.038.122
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	9	9

3 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

Afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	249.996	249.996
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	413.736	410.986
	663.732	660.982
Goodwill	249.996	249.996
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	413.736	410.986
	663.732	660.982

Noter til årsregnskabet

	2016/17 DKK	4/9 2015- 30/9 16 DKK
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	287.100	153.450
Årets udskudte skat	47.000	77.000
	334.100	230.450
Skat af årets resultat fordeles således:		
Beregnet 22% skat af årets resultat før skat	334.373	228.869
Skatteeffekt af:		
Skat ikke fradragsberettigede omkostninger og ikke skattepligtige indtægter	-273	1.581
	334.100	230.450
5 Immaterielle anlægsaktiver		
		Goodwill DKK
Kostpris 1. oktober		2.500.000
Kostpris 30. september		2.500.000
Af- og nedskrivninger 1. oktober		249.996
Årets afskrivninger		249.996
Af- og nedskrivninger 30. september		499.992
Regnskabsmæssig værdi 30. september		2.000.008
Afskrives over		10 år

Noter til årsregnskabet

6 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	<u>DKK</u>
Kostpris 1. oktober	2.682.198
Kostpris 30. september	<u>2.682.198</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober	410.986
Årets afskrivninger	<u>413.736</u>
Af- og nedskrivninger 30. september	<u>824.722</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u>1.857.476</u>
Afskrives over	<u>3-7 år</u>

7 Finansielle anlægsaktiver

	Andre værdipapirer og kapitalandele	Huslejedeposita
	<u>DKK</u>	<u>DKK</u>
Kostpris 1. oktober	50.787	1.111.138
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>25.000</u>
Kostpris 30. september	<u>50.787</u>	<u>1.136.138</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u>50.787</u>	<u>1.136.138</u>

8 Andre tilgodehavender

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

<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
DKK	DKK
<u>0</u>	<u>25.387</u>

Noter til årsregnskabet

9 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. oktober	200.000	809.864	0	1.009.864
Årets resultat	0	685.778	500.000	1.185.778
Egenkapital 30. september	200.000	1.495.642	500.000	2.195.642

10 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
	DKK	DKK
Kreditinstitutter		
Mellem 1 og 5 år	0	2.500.000
Langfristet del	0	2.500.000
Øvrig kortfristet gæld til kreditinstitutter	1.193.248	912.580
	1.193.248	3.412.580
Selskabsskat		
Mellem 1 og 5 år	287.100	153.450
Langfristet del	287.100	153.450
Inden for 1 år	153.450	0
	440.550	153.450

11 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	6.827.211	7.685.550
--	-----------	-----------

Noter til årsregnskabet

	2016/17	2015/16
	DKK	DKK
11 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser (fortsat)		
Leje- og leasingforpligtelser		
Lejeforpligtelser, uopsigelighedsperiode 42 mdr. ca.	10.400.000	13.200.000
Kautions- og garantiforpligtelser		
Selskabet kautionerer for alt mellemværende mellem Skjern Bank A/S og Bog & idé, Fiskeotrvet A/S og Bog & idé, Kolding Storcenter ApS, Den maksimale trækingsret udgjorde pr. 30. september	5.500.000	1.500.000

12 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

13 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Bog & ide, Fields ApS for 2016/17 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

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

13 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:

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 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

13 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 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. 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.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Noter til årsregnskabet

13 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 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 rentekomkostning over låneperioden.

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