



SECHER & PARTNERE
RÅDGIVNING REVISION REGISTREREDE REVISORER

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 19. august 2014.

Carsten Fentz
Dirigent

Bog & Idé Glostrup A/S

**Glostrup Shoppingcenter 6
2600 Glostrup
CVR-nr.: 34623368**

**ÅRSRAPPORT
1. maj 2013 - 30. april 2014**

(2. regnskabsår)

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledelsens påtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Ledelsens beretning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance.....	11
Noter	13

Selskabsoplysninger

Selskabet	Bog & Idé Glostrup A/S Glostrup Shoppingcenter 6 2600 Glostrup
	CVR nr.: 34 62 33 68 Stiftelsesdato: 1. august 2012 Regnskabsår: 01.05.2013 - 30.04.2014
Bestyrelse	Ejvind Krogh (formand) Advokat Carsten Fentz Christa June Baltzer Thomsen
Direktion	Christa June Baltzer Thomsen
Ejerkreds	Nedenstående ejer mere end 5 % af aktiekapitalen: Bog & Idé Fisketorvet A/S Copenhagen Mall G. 03 Kalvebod Brygge 59 1560 København V
Advokat	Advokat Carsten Fentz Niels Hemmingsens Gade 10 1001 København K
Revisor	Revisionsfirmaet Secher Nordhavnsvej 1 3000 Helsingør

Ledelsens påtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. maj 2013 - 30. april 2014 for Bog & Idé Glostrup A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. maj 2013 - 30. april 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Glostrup, den 12. august 2014

Direktion

Christa June Baltzer Thomsen

Bestyrelse

Ejvind Krogh
Formand

Advokat Carsten Fentz

Christa June Baltzer
Thomsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne af Bog & Idé Glostrup A/S Revisionspåtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Bog & Idé Glostrup A/S for perioden 1. maj 2013 - 30. april 2014, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Selskabets ledelse 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. maj 2013 - 30. april 2014 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 revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Helsingør, den 12. august 2014

Revisionsfirmaet Secher

Peter Secher
Registreret revisor
Medlem af FSR - danske revisorer

Ledelsens beretning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af at drive detailhandel med bøger, kontorartikler o.l.

Usædvanlige forhold

Der har ikke været usædvanlige forhold, der har påvirket resultatet eller udviklingen i egenkapitalen.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der har ikke været usikkerhed ved indregning og måling.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat og økonomiske stilling anses for mindre tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsregnskabet for Bog & Idé Glostrup A/S for 2013/14 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelse.

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Resultatopgørelsen

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, 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 posterings direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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 og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år	87,0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.300 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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/andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger, til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer mv. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retslig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et træk på selskabets økonomiske ressourcer.

Hensatte forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi eller til dagsværdi, hvor opfyldelse af forpligtelsen forventes at ligge langt ude i fremtiden.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, 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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. maj 2013 til 30. april 2014

	2013/14	2012/13
Bruttofortjeneste	1.953.594	1.680.428
2 Personaleomkostninger.....	-2.019.601	-1.360.260
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-90.354	-60.236
Driftsresultat	-156.361	259.932
Andre finansielle indtægter.....	227	241
Øvrige finansielle omkostninger	-56.065	-27.723
Resultat før skat	-212.199	232.450
3 Skat af årets resultat.....	64.927	-66.400
Årets resultat	-147.272	166.050
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat.....	-147.272	166.050
Disponeret I alt	-147.272	166.050

Balance pr. 30. april 2014
Aktiver

	2013/14	2012/13
Anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	301.180	391.534
Materielle anlægsaktiver	301.180	391.534
Andre værdipapirer og kapitalandele	37.139	84.057
Andre tilgodehavender	188.833	168.640
Finansielle anlægsaktiver	225.972	252.697
Anlægsaktiver i alt.....	527.152	644.231
Omsætningsaktiver		
Varebeholdninger		
Fremstillede færdigvarer.....	1.953.793	1.790.663
Varebeholdninger i alt.....	1.953.793	1.790.663
Tilgodehavender		
Tilgodehavender for salg og tjenesteydelser	19.622	68.317
Moms og afgifter	15.504	16.661
Andre tilgodehavender	85.000	85.000
Periodeafgrænsningsposter	338.632	413.685
Tilgodehavender i alt.....	458.758	583.663
Likvide beholdninger	71.081	49.590
Omsætningsaktiver i alt.....	2.483.632	2.423.916
Aktiver i alt	3.010.784	3.068.147

Balance pr. 30. april 2014
Passiver

	2013/14	2012/13
Egenkapital		
Selskabskapital.....	500.000	500.000
Overført resultat.....	18.778	166.050
4 Egenkapital	518.778	666.050
Hensatte forpligtelser		
Hensættelse til udskudt skat	4.664	21.475
Andre hensættelser	75.000	75.000
Hensatte forpligtelser i alt	79.664	96.475
Gældsforpligtelser		
Langfristede gældsforpligtelser		
Selskabsskat	0	0
Kortfristede gældsforpligtelser		
Kreditinstitutter.....	553.826	624.282
Modtagne forudbetalinger fra kunder	155.839	115.747
Leverandører af varer og tjenesteydelser	540.655	698.119
Øvrig anden gæld	360.780	322.549
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse.....	801.242	544.925
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.412.342	2.305.622
Gældsforpligtelser i alt	2.412.342	2.305.622
Passiver i alt.....	3.010.784	3.068.147

- 5 Eventualforpligtelser
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

	2013/14	2012/13
1 Usikkerhed om fortsat drift		
Selskabets nuværende og planlagte aktiviteter giver ikke anledning til særlige finansielle risici, og selskabets likviditetsberedskab er sikret i tilstrækkeligt omfang.		
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.771.930	1.215.607
Pensioner	169.616	87.832
Andre omkostninger til social sikring	78.055	56.821
Personaleomkostninger i alt	2.019.601	1.360.260
3 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat.....	-48.116	44.925
Regulering af udskudt skat.....	-16.811	21.475
Skat af årets resultat i alt	-64.927	66.400

	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
4 Egenkapital			
Selskabskapital.....	500.000	0	500.000
Overført resultat.....	166.050	-147.272	18.778
	666.050	-147.272	518.778

5 Eventualforpligtelser

Eventualforpligtelser:

Lejekontrakt: 10 års uopsigelighed fra udlejer fra 16.8.2012.

Lejer har 6 års lejebinding med ret til genforhandling 1.4.2015 til 30.6.2016, hvor der gælder en 6 mdrs. opsigelse.

Garantiforpligtelser:

Garantiforpligtelserne overstiger ikke det for branchen normale.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed overfor Indeks Retail A/S er der givet håndpant i aktierne i Indeks Retail A/S og Indeks Retail Invest A/S samt transport i det til enhver tid indestående i Retail Driftsfonden. Værdien fremgår af note 14. Selskabet har ikke stillet sikkerhed overfor trediemand.