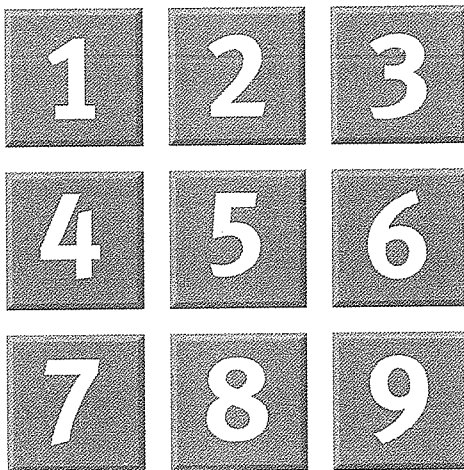


Bog & Idé Købmagergade ApS

Købmagergade 45
1150 København K

CVR-nr. 33072090



Årsrapport for 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 17/6-13

Christian Holme
Dirigent



DØSSING & PARTNERE

Revisionsinteressentskab

www.dossing.dk

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Bog & Idé Købmagergade ApS

Købmagergade 45

1150 København K

CVR-nr.

33072090

Stiftelsesdato

30. juli 2010

Regnskabsår

1. januar 2012 - 31. december 2012

Direktion

Christian Holme, Direktør

Revisor

Døssing & Partnere, Revisionsinteressentskab

Trollesminde Kontorpark

Roskildevej 12 A

3400 Hillerød

CVR-nr.: 54879911

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012 for Bog & Idé Købmagergade ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

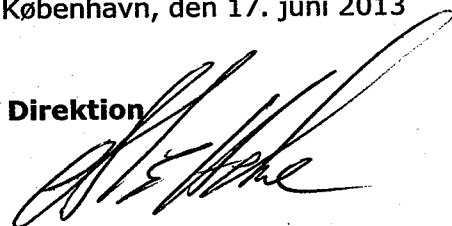
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 17. juni 2013

Direktion



Christian Holme
Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Bog & Idé Købmagergade ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Bog & Idé Købmagergade ApS for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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 vores 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. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på note 11 i regnskabet, hvoraf fremgår, at selskabet har et negativt resultat på kr. 793.373 i regnskabsåret, der sluttede den 31/12 2012, og at selskabets forpligtelser pr. denne dato overstiger selskabets aktiver med kr. 2.433.379. Disse forhold sammen med de i note 11 øvrige forhold indikerer, at der er en væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften.

Den uafhængige revisors erklæringer

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi oplyse, at selskabet har ydet lån i strid med selskabsloven, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Der henvises til note 7.

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.

Hillerød, den 17. juni 2013

DØSSING & PARTNERE

Revisionsinteressentskab, Registrerede Revisorer

Morten Rasmussen
registreret revisor

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive detailforretning indenfor boghandel.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012 udviser et resultat på kr. -793.373, og virksomhedens balance pr. 31. december 2012 udviser en balancesum på kr. 4.193.536, og en egenkapital på kr. -2.433.379

Selskabet har i indeværende regnskabsår et negativt resultat på kr. 793.000. Resultatet er meget utilfredsstillende og ledelsen er opmærksom på, at den fortsatte drift er afhængig af væsentlige forbedringer af selskabets indtjening.

Det er erklæret at udlån fra Christian Holme Holding ApS kr. 3.011.950 og C.E. Holme ApS kr. 902.591 vil fortsætte på uændrede vilkår hele regnskabsåret 2013 og at der ikke skal afdrages på gælden.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Virksomhedens forventede udvikling

Der forventes en positiv udvikling i virksomhedens aktiviteter i det kommende år.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Bog & Idé Købmagergade ApS for 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Sammenligninstallene for 2010/2011 dækker en periode på 14. måneder, 2010/2011 var selskabets første regnskabsår på 18 måneder, hvor der har været drift i selskabet i 14 måneder.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indgår i omsætningen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%
Indretning af lejede lokaler	5 år	0%

Skatter

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til kursværdien på balancedagen, såfremt de er børsnoterede, eller en anslået dagsværdi, såfremt de ikke er børsnoterede.

Varebeholdninger

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominal værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2012	2010/2011
Bruttoresultat		1.132.121	1.356.568
Personaleomkostninger		-1.520.123	-2.660.278
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-306.243	-352.270
Resultat af primær drift		-694.245	-1.655.980
Andre finansielle indtægter		75.279	118.043
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder		-58.326	-68.924
Andre finansielle omkostninger		-116.081	-113.145
Resultat før skat		-793.373	-1.720.006
Skat af årets resultat	2	0	0
Årets resultat		-793.373	-1.720.006
Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		-1.720.006	0
Årets resultat		-793.373	-1.720.006
Til disposition i alt		-2.513.379	-1.720.006
Overført resultat		-2.513.379	-1.720.006
Fordelt		-2.513.379	-1.720.006

Balance pr. 31. december 2012

	Note	2012	2011
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	142.680	193.037
Indretning af lejede lokaler	4	730.027	985.913
Materielle anlægsaktiver		872.707	1.178.950
Andre værdipapirer og kapitalandele		50.787	50.787
Andre tilgodehavender		586.550	493.445
Finansielle anlægsaktiver		637.337	544.232
Anlægsaktiver		1.510.044	1.723.182
Råvarer og hjælpematerialer		1.362.929	1.344.474
Varebeholdninger		1.362.929	1.344.474
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		316.557	369.573
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	5	175.831	94.679
Periodeafgrænsningsposter		12.227	0
Tilgodehavender		504.615	464.252
Likvide beholdninger		815.948	767.711
Omsætningsaktiver		2.683.492	2.576.437
Aktiver		4.193.536	4.299.619

Balance pr. 31. december 2012

	Note	2012	2011
Passiver			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført resultat		-2.513.379	-1.720.006
Egenkapital	6	-2.433.379	-1.640.006
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		538.046	587.171
Gæld til tilknyttede virksomheder		3.011.950	2.953.624
Anden gæld		902.591	302.418
Langfristede gældsforpligtelser	7	4.452.587	3.843.213
Modtagne forudbetalinger fra kunder		139.127	75.862
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.649.863	1.662.265
Anden gæld		385.338	358.287
Kortfristede gældsforpligtelser		2.174.328	2.096.414
Gældsforpligtelser		6.626.915	5.939.627
Passiver		4.193.536	4.299.621
Eventualforpligtelser	8		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	9		

Noter

	2012	2010/2011
1. Lønninger		
Lønninger	1.461.777	2.461.460
Omkostninger til social sikring	40.741	66.247
Andre personaleomkostninger	17.605	132.571
Lønninger i alt	<u>1.520.123</u>	<u>2.660.278</u>
 2. Skat af årets resultat		
Der er ingen aktuel skat i året		
Der afsættes ikke skatteaktiv		
 3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	251.787	0
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	251.787
Kostpris ultimo	<u>251.787</u>	<u>251.787</u>
 Af- og nedskrivninger primo	-58.750	0
Årets afskrivninger	-50.357	-58.750
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-109.107</u>	<u>-58.750</u>
 Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>142.680</u>	<u>193.037</u>
 4. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris primo	1.279.433	0
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	1.279.433
Kostpris ultimo	<u>1.279.433</u>	<u>1.279.433</u>
 Af- og nedskrivninger primo	-293.520	0
Årets afskrivninger	-255.886	-293.520
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-549.406</u>	<u>-293.520</u>
 Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>730.027</u>	<u>985.913</u>
 5. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Selskabets direktør har i strid med selskabslovens § 210 optaget lån i selskabet i årets løb.		
Lånet er forrentet med 10% og optaget til kurs 100 i årsregnskabet. Lånet har i året		
maksimalt andraget kr. 175.831 og der er i året tilbagebetalt kr. 0,-.		

Noter

	2012	2010/2011
6. Egenkapital		
Virksomhedskapital		
Anpartskapital	80.000	80.000
Virksomhedskapital i alt	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
Overført resultat		
Overført resultat primo	-1.720.006	0
Årets resultat	-793.373	-1.720.006
Overført resultat i alt	<u>-2.513.379</u>	<u>-1.720.006</u>
Egenkapital ultimo	<u>-2.433.379</u>	<u>-1.640.006</u>

7. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Gæld efter 5 år
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt	538.046	49.000	342.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	3.011.950	0	3.011.950
Anden gæld	902.591	0	902.591
	<u>4.452.587</u>	<u>49.000</u>	<u>4.256.541</u>

8. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.
Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Christian Holme Holding ApS, der er administrationselskab i sambeskatningen.

9. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Selskabets pengeinstitut har afgivet garanti for husleje depositum på kr. 895.833,75.

Til sikkerhed for engagement med pengeinstitut:
kr. 2.000.000, virksomhedspant i fordringer, varelager og driftsmidler.

Christian Holme Holding ApS har overfor pengeinstitut afgivet tilbagetrædelseserklæring på kr. 1.920.000.

10. Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakt, der ikke er indregnet i balancen

Selskabet har indgået huslejekontrakt der er uopsigelig frem til 30. april 2016. Huslejen i uopsigelsesperioden udgør kr. 8.100.000.

Noter

11. Andre væsentlige oplysninger

Selskabet har i indeværende regnskabsår et negativt resultat på kr. 793.000. Resultatet er meget utilfredsstillende og ledelsen er opmærksom på, at den fortsatte drift er afhængig af væsentlige forbedringer af selskabets indtjening.

Det er erklæret at udlån fra Christian Holme Holding ApS kr. 3.011.950 og C.E. Holme ApS kr. 902.591 vil fortsætte på uændrede vilkår hele regnskabsåret 2013 og at der ikke skal afdrages på gælden.