

A4 revision ApS
Rådhusgade 100
8300 Odder

Telefon 8654 5100

Mail info@a4revision.dk
www a4revision.dk

CVR.nr. 2920 5043
Bank Sydbank
konto nr. 7160 0001793731

Schmidt Bog & Idé ApS

**Adelgade 82
8660 Skanderborg**

CVR-nr. 10 48 92 45

Årsrapport for 2022/23 (37. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 15. december 2023

Rikke Calmar
dirigent

- Revision
- Regnskab
- Rådgivning
- Bogføring

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. juni	10
Balance 30. juni	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. juni 2023 for Schmidt Bog & Idé ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. juni 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skanderborg, den 15. december 2023

Direktion

Rikke Calmar

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår skal udarbejdes efter Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder (kaldet udvidet gennemgang).

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Schmidt Bog & Idé ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Schmidt Bog & Idé ApS for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. juni 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. juni 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vor udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vort ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vore øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vor opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vor konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vor 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vor konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vor udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vort ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vor viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vort ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Odder, den 15. december 2023

A4 revision ApS
Registreret revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 29 20 50 43

Leif Møller
Registreret revisor
FSR danske revisorer
MNE-nr. 6204

Selskabsoplysninger

Selskabet	Schmidt Bog & Idé ApS Adelgade 82 8660 Skanderborg CVR-nr.: 10 48 92 45 Regnskabsperiode: 1. oktober 2022 - 30. juni 2023 Stiftet: 24. september 1986 Hjemsted: Skanderborg
Direktion	Rikke Calmar
Tilknyttede virksomheder	Calmar Holding ApS
Revisor	A4 revision ApS Registreret revisionsanpartsselskab Rådhusgade 100 8300 Odder
Pengeinstitut	Jyske Bank

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er boghandel.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling. Dog skal der nævnes at selskabet er blevet købt af et andet moderselskab.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har forsat sine normale driftsaktiviteter. Selskabet er blevet købt af et andet holdingselskab/ejerselskab pr. 1. oktober 2022. Dermed har selskabet dannet et nyt koncernforhold og omlagt sit regnskabsår fra 01/10 - 30/9 til 01/07 - 30/6. Omlægning er således 01/10/2022 - 30/06/2023 og derfor regnskabet indevære kun 9 måneder. Regnskabsåret udvikling og resultatet har været som forventet.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Schmidt Bog & Idé ApS for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2022/23 er aflagt i DKK

Sammenligningstallene for regnskabsåret 2021/22 indevære 12 måneder, mens tallene for 2022/23 indevære 9 måneder, grundet dannelse af nyt koncernforhold og dermed omlægning af regnskabsåret. Omlægningsåret er således 01/10/2022 - 30/06/2023.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Vareforbrug

Vareforbrug indregnes når varen er købt og leveret. Vareforbrug er køb af varer fra ind og udland samt omkostninger i forbindelse med hjemtagelsen.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver, driftstabs- og konflikterstatninger samt lønrefusioner. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 - 7 år
Indretning af lejede lokaler	10 år

Aktiver med en kostpris på under DKK 32.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Andre værdipapirer, kapitalandele og kapitalinteresser, som består af børsnoterede og unoterede aktier, måles til dagsværdi på balancedagen. Årets beregnede kursgevinst tillægges værdipapirernes værdi og indregnes som finansiel indtægt i resultatopgørelsen.

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita.

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af direkte færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

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. Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u> DKK	<u>2021/22</u> DKK
Bruttofortjeneste		1.740.621	2.676.362
Personaleomkostninger	1	<u>-1.307.064</u>	<u>-2.117.700</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		433.557	558.662
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-34.164</u>	<u>-32.138</u>
Resultat før finansielle poster		399.393	526.524
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder		0	48.458
Andre finansielle indtægter		0	54.931
Finansielle omkostninger		<u>-36.027</u>	<u>-4.868</u>
Resultat før skat		363.366	625.045
Skat af årets resultat	2	<u>-89.382</u>	<u>-137.510</u>
Årets resultat		<u>273.984</u>	<u>487.535</u>
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		173.000	848.269
Ekstraordinært udbytte		0	1.800.000
Overført resultat		<u>100.984</u>	<u>-2.160.734</u>
		<u>273.984</u>	<u>487.535</u>

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u> DKK	<u>2021/22</u> DKK
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		60.052	85.825
Indretning af lejede lokaler		86.608	0
Materielle anlægsaktiver		146.660	85.825
Andre værdipapirer og kapitalandele		753.222	761.669
Deposita		92.250	60.000
Finansielle anlægsaktiver		845.472	821.669
Anlægsaktiver i alt		992.132	907.494
Færdigvarer og handelsvarer		1.263.633	1.657.282
Varebeholdninger		1.263.633	1.657.282
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		116.136	69.235
Andre tilgodehavender		53.714	60.259
Periodeafgrænsningsposter		18.284	19.175
Tilgodehavender		188.134	148.669
Likvide beholdninger		61.672	504.048
Omsætningsaktiver i alt		1.513.439	2.309.999
Aktiver i alt		2.505.571	3.217.493

Balance 30. juni

	Note	2022/23 DKK	2021/22 DKK
Passiver			
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Overført resultat		100.985	-1.799.999
Foreslået udbytte for regnskabsåret		173.000	848.269
Foreslået ekstraordinært udbytte		0	1.800.000
Egenkapital		473.985	1.048.270
Hensættelse til udskudt skat		160.056	156.545
Hensatte forpligtelser i alt		160.056	156.545
Selskabsskat		85.871	126.252
Langfristede gældsforpligtelser	3	85.871	126.252
Pengeinstitutter		186.627	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		450.372	446.589
Gæld til tilknyttede virksomheder		36.055	106.769
Gæld til kapitalinteressere		366.206	605.453
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		33.668	32.250
Selskabsskat	4	316.803	190.551
Skyldige moms og afgifter		101.015	113.497
Anden gæld		294.913	391.317
Kortfristede gældsforpligtelser		1.785.659	1.886.426
Gældsforpligtelser i alt		1.871.530	2.012.678
Passiver i alt		2.505.571	3.217.493
Eventualforpligtelser	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Noter

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>		
	DKK	DKK		
1 Personalemkostninger				
Lønninger	1.131.739	1.865.299		
Pensioner	123.615	167.841		
Andre omkostninger til social sikring	51.710	84.560		
	<u>1.307.064</u>	<u>2.117.700</u>		
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>6</u>	<u>6</u>		
2 Skat af årets resultat				
Årets aktuelle skat	85.871	126.252		
Årets udskudte skat	3.511	11.258		
	<u>89.382</u>	<u>137.510</u>		
3 Langfristede gældsforpligtelser				
	Gæld	Gæld	Afdrag	Restgæld
	1. oktober	30. juni 2023	næste år	efter 5 år
	<u>2022</u>			
Selskabsskat	<u>126.252</u>	<u>85.871</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>126.252</u>	<u>85.871</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
4 Selskabsskat				
Selskabsskat 1. oktober 2022			190.551	190.551
Fra langfristet selskabsskat			126.252	0
Selskabsskat 30. juni 2023			<u>316.803</u>	<u>190.551</u>

Noter

5 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen og hæfter solidarisk og ubegrænset for selskabsskatter og eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. Hæftelsen omfatter derudover eventuelle senere korrektioner til den opgjorte skatteforpligtelse som konsekvens af ændringer til sambeskatningsindkomsten m.v.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut m.v. er der deponeret

- virksomhedspant på nom. kr. 1.100.000 med pant i driftsmidler, driftsmateriel, goodwill, simple fordringer/varedebitorer samt varelager.
- selvskyldnerkaution for alt mellemværende med Calmar Holding ApS
- selvskyldnerkaution stillet af indehaver.

Værdien af pantsatte aktiver udgør i følge regnskabet 2.371.901

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Rikke Calmar

Direktør

Serienummer: 4b4ef390-7fa8-4ca4-99d3-eb8c4d48827e

IP: 85.184.xxx.xxx

2023-12-16 14:56:04 UTC



Leif Møller

Registreret revisor

Serienummer: 1613e892-d4fa-4f59-9133-9a382c522fec

IP: 85.191.xxx.xxx

2023-12-17 13:10:25 UTC



Rikke Calmar

Dirigent

Serienummer: 4b4ef390-7fa8-4ca4-99d3-eb8c4d48827e

IP: 87.49.xxx.xxx

2023-12-17 13:13:11 UTC



Penneo dokumentnøgle: GZ0V0-33ZIG-U511K-J8DUD-Q2HG2-PWDTD

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **<https://penneo.com/validator>**