

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

Bog og Idé Odder ApS

**Rosengade 8
8300 Odder**

CVR-nr. 14 15 07 30

Årsrapport for 2022/23

(33. 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. juli - 30. juni	10
Balance 30. juni	11
Noter	15

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 for Bog og Idé Odder 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. juli 2022 - 30. juni 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odde, den 15. december 2023

Direktion

Rikke Calmar

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

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til ledelsen i Bog og Idé Odder ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Bog og Idé Odder ApS for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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. juli 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 revisorerers 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 revisorerers 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

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. mne6204

Selskabsoplysninger

Selskabet	Bog og Idé Odder ApS Rosengade 8 8300 Odder Telefon: 86541050 Telefax: 50984935 CVR-nr.: 14 15 07 30 Regnskabsperiode: 1. juli 2022 - 30. juni 2023 Stiftet: 29. maj 1990 Hjemsted: Odder
Direktion	Rikke Calmar
Tilknyttede virksomheder	Calmar Holding ApS
Revisor	A4 revision ApS Registreret revisionsanpartsselskab Rådhusgade 100 8300 Odder
Pengeinstitut	Jyske Bank A/S Søndergade 42 8700 Horsens

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er boghandel.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Bog og Idé Odder 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.

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 hjælpe-materialer og andre eksterne omkostninger.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug

Vareforbrug indregnes når varen er solgt 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 finansiel 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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:

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 salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

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.

Nettorealisationsværdien 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.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

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

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

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 netrealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2022/23 DKK	2021/22 DKK
Bruttofortjeneste		2.468.717	2.977.643
Personaleomkostninger	1	-2.089.160	-2.499.375
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		379.557	478.268
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-9.023	-62.909
Andre driftsomkostninger		-11.871	0
Resultat før finansielle poster		358.663	415.359
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder		27.620	10.454
Andre finansielle indtægter		3.438	58.075
Finansielle omkostninger		-59.438	-18.101
Resultat før skat		330.283	465.787
Skat af årets resultat	2	-77.263	-107.016
Årets resultat		253.020	358.771
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		329.000	350.000
Overført resultat		-75.980	8.771
		253.020	358.771

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u> DKK	<u>2021/22</u> DKK
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	0
Indretning af lejede lokaler		38.335	47.358
Materielle anlægsaktiver		38.335	47.358
Finansielle anlægsaktiver			
Kapitalandele i kapitalinteresser		746.367	755.088
Deposita		90.000	90.000
Finansielle anlægsaktiver		836.367	845.088
Anlægsaktiver i alt		874.702	892.446
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Færdigvarer og handelsvarer		1.574.052	1.733.866
Varebeholdninger		1.574.052	1.733.866
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		42.117	121.961
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		262.557	0
Andre tilgodehavender		27.991	18.239
Periodeafgrænsningsposter		25.247	24.570
Tilgodehavender		357.912	164.770
Værdipapirer			
Værdipapirer		10.368	6.930

Balance 30. juni (Fortsat)

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u> DKK	<u>2021/22</u> DKK
Aktiver			
Værdipapirer		<u>10.368</u>	<u>6.930</u>
Likvide beholdninger		<u>16.978</u>	<u>11.557</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.959.310</u>	<u>1.917.123</u>
Aktiver i alt		<u><u>2.834.012</u></u>	<u><u>2.809.569</u></u>

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u> DKK	<u>2021/22</u> DKK
Passiver			
Egenkapital			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført resultat		220.254	296.234
Foreslået udbytte for regnskabsåret		329.000	350.000
Egenkapital		<u>629.254</u>	<u>726.234</u>
Hensatte forpligtelser			
Hensættelse til udskudt skat		120.619	110.500
Hensatte forpligtelser i alt		<u>120.619</u>	<u>110.500</u>
Gældsforpligtelser			
Langfristede gældsforpligtelser			
Selskabsskat		67.144	0
Langfristede gældsforpligtelser		<u>67.144</u>	<u>0</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
Pengeinstitutter		841.657	452.952
Kreditinstitutter		0	19.776
Leverandører af varer og tjenesteydelser		460.206	526.642
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	3.610
Gæld til kapitalinteresser		451.322	446.632
Selskabsskat	3	0	98.516
Skyldige moms og afgifter		102.117	159.842
Anden gæld		161.693	264.865
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.016.995</u>	<u>1.972.835</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>2.084.139</u>	<u>1.972.835</u>

Balance 30. juni (Fortsat)

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u> DKK	<u>2021/22</u> DKK
Passiver			
Passiver i alt		<u>2.834.012</u>	<u>2.809.569</u>
Eventualforpligtelser	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

Noter

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	DKK	DKK
1 Personalemkostninger		
Lønninger	1.727.888	2.108.901
Pensioner	272.599	308.273
Andre omkostninger til social sikring	<u>88.673</u>	<u>82.201</u>
	<u>2.089.160</u>	<u>2.499.375</u>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>6</u>	<u>6</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	67.144	98.516
Årets udskudte skat	<u>10.119</u>	<u>8.500</u>
	<u>77.263</u>	<u>107.016</u>
3 Selskabsskat		
Selskabsskat kortfristet	<u>0</u>	<u>98.516</u>
Selskabsskat 30. juni 2023	<u>0</u>	<u>98.516</u>

Noter

4 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Calmar Holding ApS (administrationsselskab) og hæfter solidarisk for betaling af selskabsskat.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut m.v. er der deponeret
-virksomhedspant på nom. kr. 2.000.000 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 2.490.871

Der er stillet betalingsgaranti for kr. 90.000.

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 14:57:54 UTC



Leif Møller

Registreret revisor

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

IP: 85.191.xxx.xxx

2023-12-17 13:07:27 UTC



Rikke Calmar

Dirigent

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

IP: 87.49.xxx.xxx

2023-12-17 13:11:46 UTC



Penneo dokumentnøgle: OZE3V-25ZMY-57PKA-P6PXZ-NCWMI-L2M5Q

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**