

## **R & S Madsen ApS**

Asnæs Centret 2

4550 Asnæs

CVR-nr. 21432288

## **Årsrapport**

01-10-2022 - 30-09-2023

25. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 26-02-2024

---

Rasmus Holmen Madsen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Hoved- og nøgletal	8
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	13
Anvendt regnskabspraksis	19

**R & S Madsen ApS**

## **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-10-2022 - 30-09-2023 for R & S Madsen 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. 30-09-2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-10-2022 - 30-09-2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Asnæs, den 26-02-2024

### **Direktion**

Sven Holmen Madsen  
Direktør

Rasmus Holmen Madsen  
Direktør

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

### Til kapitalejerne i R & S Madsen ApS

#### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for R & S Madsen ApS for regnskabsåret 01-10-2022 - 30-09-2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30-09-2023, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-10-2022 - 30-09-2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores 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 revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- \* Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- \* Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- \* Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- \* Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- \* Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

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

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

Viborg, den 26-02-2024

**TJEK Revision & Rådgivning**  
**Godkendt Revisionsaktieselskab**  
CVR-nr. 36563877

Anders Nybo Pedersen  
Statsautoriseret revisor  
mne47766

## R & S Madsen ApS

### Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	R & S Madsen ApS Asnæs Centret 2 4550 Asnæs
CVR-nr.	21432288
Stiftelsesdato	18-01-1999
Regnskabsår	01-10-2022 - 30-09-2023
<b>Direktion</b>	Sven Holmen Madsen Rasmus Holmen Madsen
<b>Moderselskab</b>	SHM Invest ApS Asnæs Centret 2 4550 Asnæs
CVR-nr.	31774616
<b>Revisor</b>	TJEK Revision & Rådgivning Godkendt Revisionsaktieselskab Asmildklostervej 11 8800 Viborg
CVR-nr.	36563877
<b>Pengeinstitut</b>	Danske Bank

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive boghandel med salg af bøger, spil, kontorartikler, legetøj og andre beslægtede varer.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-10-2022 - 30-09-2023 udviser et resultat på kr. 2.275.330, og selskabets balance pr. 30-09-2023 udviser en balancesum på kr. 77.668.482, og en egenkapital på kr. 25.150.052.

Virksomheden har klaret sig tilfredsstillende i et år med krig, inflation samt energikrise.

Virksomheden driver 14 Bog & idé butikker på Sjælland og en Bog & idé butik på Bornholm. I det forgange år har virksomheden lukket en butik samt tilkøbt to eksisterende butikker.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

### Forventninger til fremtiden

Vi forventer et resultat for næste regnskabsår på niveau med dette regnskabsår. Vi forventer at inflationen i samfundet er landet på et niveau, som de fleste forbrugere kan forholde sig til. Vi forventer derfor en omsætning, som er på samme niveau som sidste år. Vi oplever fortsat konkurrence i detailhandlen generelt, og forventer ikke at denne er faldende. Vi forventer forsat at den nuværende konkurrencelovgivning i forhold til frivillige kæder vil udfordre virksomheden i optimal drift.

### Risikoforhold

Selskabets væsentligste driftsrisiko er knyttet til normale konkurrenceforhold og den generelle udvikling på markedet for detailhandel af forbrugsvarer.

Idet selskabet ikke har egenproduktion, opstår de væsentligste risici i leverandørleddet. Dette forhold varetages dog af kæde- og indkøbssamarbejdet i Bog & idé.

### Miljøforhold

Virksomheden overholder de af myndigheden pålagte miljøforskrifter og belaster således ikke miljøet herudover. Der er indført den lovpligtige afgift på plastposer til kunderne.

## Hoved- og nøgletal

Virksomhedens udvikling i hoved- og nøgletal kan beskrives således (nøgletallene er tilpasset den i 2020/21 gennemførte ændring i anvendt regnskabspraksis):

*Hovedtal er i tusinder.*

	2022/23	2021/22	2020/21	2019/20	2018/19
Bruttofortjeneste	30.370	31.142	31.990	25.406	27.038
Resultat af primær drift	3.352	5.717	7.090	3.164	4.063
Resultat af finansielle poster	-434	-630	-957	-742	-730
Årets resultat efter skat	2.275	3.968	6.355	1.815	2.462
Balancesum	77.668	71.721	66.991	58.205	50.772
Investeringer i materielle anlægsaktiver	1.548	1.651	438	777	362
Egenkapital i alt	25.150	22.875	18.907	12.552	10.737
Afkastningsgrad (%)	4,22	7,97	10,58	5,44	8,00
Egenkapitalens forrentning (ROE) (%)	9,47	18,99	40,40	15,59	25,90
Soliditetsgrad (%)	32,38	31,89	28,22	21,56	21,15
Likviditetsgrad	128,31	128,19	123,88	119,49	115,04

Afkastningsgrad (%):  
 $((\text{Driftsresultat} + \text{Finansielle indtægter}) \times 100) / (\text{Gns. Aktiver})$

Egenkapitalens forrentning (ROE) (%):  
 $(\text{Årets resultat}) / (\text{Ges. Egenkapital})$

Egenkapitalandel (soliditet):  
 $(\text{Egenkapital i alt} \times 100) / (\text{Passiver i alt})$

Likviditetsgrad:  
 $(\text{Omsætningsaktiver i alt}) / (\text{Kortfristede forpligtelser})$



## Resultatopgørelse

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>30.370.287</b>	<b>31.141.988</b>
Personaleomkostninger	1	-26.070.335	-24.752.938
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-948.251	-671.658
<b>Driftsresultat</b>		<b>3.351.701</b>	<b>5.717.392</b>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		82.683	102.129
Andre finansielle indtægter		221.174	144.799
Finansielle omkostninger	2	-738.467	-876.869
<b>Resultat før skat</b>		<b>2.917.090</b>	<b>5.087.452</b>
Skat af årets resultat	3	-641.760	-1.119.941
<b>Årets resultat</b>		<b>2.275.330</b>	<b>3.967.511</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		2.275.330	3.967.511
<b>Resultatdisponering</b>		<b>2.275.330</b>	<b>3.967.511</b>

## Balance 30. september 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
<b>Aktiver</b>			
Goodwill	4	244.996	280.000
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		<b>244.996</b>	<b>280.000</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	1.126.796	758.822
Indretning af lejede lokaler	6	1.576.866	1.309.782
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>2.703.662</b>	<b>2.068.604</b>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	7, 8	40.000	40.000
Kapitalandele i associerede virksomheder	8, 9	1.839.607	1.819.607
Kapitalinteresser	8, 10	4.393.824	4.473.952
Andre værdipapirer og kapitalandele	11	2.988	2.988
Deposita	12	2.850.294	2.598.448
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>9.126.713</b>	<b>8.934.994</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>12.075.371</b>	<b>11.283.599</b>
Fremstillede varer og handelsvarer		36.662.826	33.696.154
<b>Varebeholdninger</b>		<b>36.662.826</b>	<b>33.696.154</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	13	1.096.172	1.231.625
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		3.273.283	3.714.360
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		2.875.875	5.622.395
Tilgodehavender hos kapitalinteresser		6.103.482	8.045.158
Andre tilgodehavender		910.096	284.160
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	14	0	2.000
Periodeafgrænsningsposter	15	157.831	108.888
<b>Tilgodehavender</b>		<b>14.416.738</b>	<b>19.008.584</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>14.513.546</b>	<b>7.732.834</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>65.593.110</b>	<b>60.437.573</b>
<b>Aktiver</b>		<b>77.668.481</b>	<b>71.721.171</b>

## Balance 30. september 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		600.000	600.000
Overført resultat		24.550.052	22.274.722
<b>Egenkapital</b>		<b>25.150.052</b>	<b>22.874.722</b>
Hensættelser til udskudt skat	16	676.907	755.159
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>676.907</b>	<b>755.159</b>
Selskabsskat til tilknyttede virksomheder		720.012	945.934
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	17	<b>720.012</b>	<b>945.934</b>
Gæld til banker		35.883	21.067
Modtagne forudbetalinger fra kunder		3.301.093	2.820.726
Leverandører af varer og tjenesteydelser		4.469.042	4.308.129
Gæld til tilknyttede virksomheder		27.840.300	27.103.698
Gæld til associerede virksomheder		0	27.843
Gæld til kapitalinteresser		9.423.158	9.169.272
Selskabsskat til tilknyttede virksomheder		945.934	1.107.810
Anden gæld		3.748.872	2.132.441
Periodeafgrænsningsposter	18	1.357.228	454.371
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>51.121.510</b>	<b>47.145.356</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>51.841.522</b>	<b>48.091.290</b>
<b>Passiver</b>		<b>77.668.481</b>	<b>71.721.171</b>
Eventualforpligtelser	19		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	20		
Nærtstående parter	21		

## Egenkapitalopgørelsen

	<b>Virksomheds kapital</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>I alt</b>
Egenkapital 01-10-2022	600.000	22.274.722	22.874.722
Årets resultat		2.275.330	2.275.330
<b>Egenkapital 30-09-2023</b>	<b>600.000</b>	<b>24.550.052</b>	<b>25.150.052</b>

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

Selskabskapitalen består af 600 anparter á nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

## Noter

	2022/23	2021/22
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	23.000.388	21.910.067
Pensioner	2.497.249	2.437.683
Andre omkostninger til social sikring	572.698	405.188
	<b>26.070.335</b>	<b>24.752.938</b>
<i>Heraf udgør vederlag til direktionen:</i>		
Løn	980.000	952.733
Pension	276.900	280.740
	<b>1.256.900</b>	<b>1.233.473</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	72	71
<b>2. Finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	687.998	658.427
Andre finansielle omkostninger	50.469	218.442
	<b>738.467</b>	<b>876.869</b>
<b>3. Skat af årets resultat</b>		
Selskabsskat	720.012	945.934
Regulering af udskudt skat	-78.252	174.007
	<b>641.760</b>	<b>1.119.941</b>

## Noter

	2023	2022
<b>4. Goodwill</b>		
Kostpris primo	2.100.000	2.100.000
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>2.100.000</b>	<b>2.100.000</b>
Af- og nedskrivninger primo	-1.820.000	-1.785.000
Årets afskrivninger	-35.004	-35.000
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-1.855.004</b>	<b>-1.820.000</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>244.996</b>	<b>280.000</b>
<b>5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris primo	12.350.819	12.009.493
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	917.849	341.326
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>13.268.668</b>	<b>12.350.819</b>
Af- og nedskrivninger primo	-11.591.997	-11.098.830
Årets afskrivninger	-549.875	-493.167
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-12.141.872</b>	<b>-11.591.997</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>1.126.796</b>	<b>758.822</b>
<b>6. Indretning af lejede lokaler</b>		
Kostpris primo	2.387.224	1.078.042
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	630.456	1.309.182
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>3.017.680</b>	<b>2.387.224</b>
Af- og nedskrivninger primo	-1.077.442	-933.945
Årets afskrivninger	-363.372	-143.497
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-1.440.814</b>	<b>-1.077.442</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>1.576.866</b>	<b>1.309.782</b>

## Noter

	2023	2022
<b>7. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris primo	40.000	40.000
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>40.000</b>	<b>40.000</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>40.000</b>	<b>40.000</b>

## 8. Oplysninger om tilknyttede og associerede virksomheder samt kapitalinteresser

*Tilknyttede virksomheder*

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
Helsinge Bog & Idé ApS	Helsinge	100,00	2.038.963	-11.324
			<b>2.038.963</b>	<b>-11.324</b>

*Associerede virksomheder*

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
Bog & Idé Herning City ApS	Herning	50,00	1.387.740	-10.441
Bog & Idé Rønede ApS	Rønede	50,00	-409.195	-320.743
BOG OG IDE SILKEBORG ApS	Silkeborg	50,00	3.869.073	1.467.451
Borgen Bog & Idé ApS	Sønderborg	50,00	1.692.435	535.595
Skive Boglade ApS	Skive	50,00	-1.471.203	-396.711
Rønede vin ApS	Rønede	50,00	40.000	0
			<b>5.108.850</b>	<b>1.275.151</b>

*Kapitalinteresser*

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
Indeks Retail A/S, aktier	Horsens	8,25	25.867.000	76.000
Indeks Retail A/S, andel af driftsfond	Horsens	9,12	30.545.000	
			<b>56.412.000</b>	<b>76.000</b>

Rønede Vin ApS første regnskabsperiode er 7. september 2023 til 30. september 2024.

## 9. Kapitalandele i associerede virksomheder

Kostpris primo	1.819.607	1.819.607
Tilgang i årets løb	20.000	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>1.839.607</b>	<b>1.819.607</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>1.839.607</b>	<b>1.819.607</b>

## Noter

	2023	2022
<b>10. Kapitalandele i kapitalinteresser</b>		
Kostpris primo	4.473.952	3.828.803
Årets driftsfondsregulering	-130.915	645.149
Tilgang i årets løb	101.574	0
Afgang i årets løb	-50.787	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>4.393.824</b>	<b>4.473.952</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>4.393.824</b>	<b>4.473.952</b>
<b>11. Andre værdipapir og kapitalandele</b>		
Kostpris primo	2.988	2.988
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>2.988</b>	<b>2.988</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>2.988</b>	<b>2.988</b>
<b>12. Deposita</b>		
Kostpris primo	2.598.448	2.455.337
Tilgang i årets løb	251.846	143.111
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>2.850.294</b>	<b>2.598.448</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>2.850.294</b>	<b>2.598.448</b>

**13. Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser**

Der er ikke tilgodehavender, der forfalder til betaling mere end 1 år efter regnskabsårets udløb.

**14. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse**

Tilgodehavende hos selskabsdeltager	0	2.000
-------------------------------------	---	-------

Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse omfatter mellemværende med selskabet RHM Invest ApS.

Tilgodehavendet andrager kr. 0 pr. 30. september 2023 inklusive tilskrevne renter, som i regnskabsåret udgør kr. 0.

Der er afdraget med 2.000 kr. i årets løb. Der er hverken foretaget nedskrivninger eller givet afkald på de indregnede beløb.



## Noter

### 15. Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver udgøres af forudbetalte omkostninger, hovedsageligt bestående af forsikringer.

	2023	2022
<b>16. Hensættelser til udskudt skat, specificeret</b>		
Udskudt skat primo	755.159	581.152
Årets regulering indregnet i resultatopgørelsen	-7.082	174.007
<b>Saldo ultimo</b>	<b>748.077</b>	<b>755.159</b>
Udskudt skat vedrører:		
Immaterielle anlægsaktiver	9.899	6.600
Materielle anlægsaktiver	-83.212	-101.633
Finansielle anlægsaktiver	821.390	850.192
	<b>748.077</b>	<b>755.159</b>

### 17. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Selskabsskat til tilknyttede virksomheder	720.012	945.934	0
	<b>720.012</b>	<b>945.934</b>	<b>0</b>

### 18. Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indretningstilskud fra udlejer.

### 19. 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 SHM Invest ApS, der er administrationselskab i sambeskatningen. Koncernens danske selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Selskabet har deponeret t.kr. 273 på garantikonti og afgivet bankgaranti på t.kr. 1.662 overfor tredjemand. Selskabet har endvidere overfor tredjemand stillet én ulimiteret kaution.

Selskabet har indgået huslejekontrakter med opsigelsesvarsel hhv 31 og 6 måneder, svarende til en samlet lejeforpligtelse på t.kr. 1.385.

## Noter

### 20. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Selskabet har stillet virksomhedspant til sikkerhed for medlemværende med pengeinstitut. Virksomhedspantet er begrænset til t.kr. 10.000, og omfatter pant i simple fordringer, lagre af råvarer, halvfabrikater og færdigvarer, driftsinventar og -materiel samt immaterielle rettigheder. Den bogførte værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet udgør pr. 30. september 2023 t.kr. 36.511.

Selskabets til enhver tid indestående på Driftsfondene hos Indeks Retail A/S står til sikkerhed for medlemværende med Indeks Retail A/S. Gælden til Indeks Retail A/S udgør pr. 30. september 2023 t.kr. 9.423. Den bogførte værdi af Driftsfonden udgør pr. 30. september 2023 t.kr. 3.734.

Selskabet har afgivet ulimiteret solidarisk selvskyldnerkaution overfor Danske Bank for de associerede selskaber Bog & Idé Herning City ApS, Borgen Bog & Idé ApS, Skive Boglade ApS, Bog & Idé Rønne ApS samt BOG OG IDE SILKEBORG ApS medlemværende med Danske Bank.

### 21. Nærtstående parter

R & S Madsen ApS' nærtstående parter omfatter følgende:

Direktør og anpartshaver Sven Holmen Madsen, Høve Klitbo 20, 4550 Asnæs.

Direktør og anpartshaver Rasmus Holmen Madsen, Hjulet 9, 4560 Vig.

Selskabet er 100% ejet af SHM Ejendomme ApS, Asnæs Centret 2, 4550 Asnæs.

Selskabets ultimative moderselskab, der udarbejder koncernregnskab, er SHM Invest ApS, Asnæs Centret 2, 4550 Asnæs, hvor anpartshaver Rasmus Holmen Madsen har bestemmende indflydelse.

Øvrige nærtstående parter omfatter RHM Invest ApS, Asnæs Centret 2, 4550 Asnæs, som ejer 49% af R & S Madsen ApS via indirekte ejerskab, samt følgende selskaber:

Datterselskab:

Helsing Bog & Idé ApS, Østergade 17-19, 3200 Helsingø

Associerede selskaber:

Bog & Idé Herning City ApS, Bredgade 35, 7400 Herning

Bog & Idé Rønne ApS, Hovedgaden 6B, 8410 Rønne

BOG OG IDE SILKEBORG ApS, Vestergade 8, 8600 Silkeborg

Borgen Bog & Idé ApS, Kastanie Alle 3, 6400 Sønderborg

Skive Boglade ApS, c/o Emilie Jensen, Nørregade 30, 7800 Skive

Rønne Vin ApS, Hovedgaden 6B, 8410 Rønne

Alle transaktioner med nærtstående parter er foregået på markedsmæssige vilkår.

## Anvendt regnskabspraksis

### Generelt

Årsrapporten for R & S Madsen ApS for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C.

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens §86 stk. 4 undladt at udarbejde pengestrømsopgørelse.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### Koncernregnskab

Under henvisning til årsregnskabslovens § 112 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen indgår i koncernregnskabet for SHM Invest ApS.

### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

## Generelt

### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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 amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste og -tab

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

## Anvendt regnskabspraksis

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

### Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter, omkostninger til underleverandører samt forskydning i varebeholdningerne.

### Andre eksterne omkostninger

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

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

### Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og 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
Goodwill	10 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-7 år	0%
Indretning af lejede lokaler	5 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

## Anvendt regnskabspraksis

### Finansielle indtægter og omkostninger

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

Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

### Skat af årets resultat

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.

## Balancen

### Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Goodwill afskrives lineært over den forventede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer med de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør 10 år og er længst for erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og forventet lang indtjeningsprofil.

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til den lavere genindvindingsværdi. Denne nedskrivningstest gennemføres årligt på igangværende udviklingsprojekter, uanset om der er indikationer for værdifald.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser måles til kostpris. I kostprisen indgår købsvederlaget opgjort til dagsværdi med tillæg af direkte købsomkostninger. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre finansielle anlægsaktiver

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

### Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealiseringsværdi, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel 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, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

### Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

### Hensatte forpligtelser

#### Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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 skatteforpligtelser

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede leasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter deposita, gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### Periodeafgrænsningsposter, passiver

Periodeafgræsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.

### Eventualaktiver og -forpligtelser

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