

R & S Madsen ApS

Asnæs Centret 2

4550 Asnæs

CVR-nr. 21432288

Årsrapport

01-10-2021 - 30-09-2022

24. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 30-03-2023

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 01-10-2021 - 30-09-2022 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. 30-09-2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-10-2021 - 30-09-2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Asnæs, den 30-03-2023

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 01-10-2021 - 30-09-2022, 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. 30-09-2022, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-10-2021 - 30-09-2022 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.

Horsens, den 30-03-2023

TJEK Revision & Rådgivning

Godkendt Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 36563877

Johan Juhl Thomsen

Registreret revisor

mne15931

R & S Madsen ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	R & S Madsen ApS Asnæs Centret 2 4550 Asnæs
CVR-nr.	21432288
Stiftelsesdato	18-01-1999
Regnskabsår	01-10-2021 - 30-09-2022
Direktion	Sven Holmen Madsen Rasmus Holmen Madsen
Moderselskab	SHM Invest ApS Asnæs Centret 2 4550 Asnæs
CVR-nr.	31774616
Revisor	TJEK Revision & Rådgivning Godkendt Revisionsaktieselskab Erhvervsbyvej 13 8700 Horsens
CVR-nr.	36563877
Pengeinstitut	Danske Bank

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive boghandel.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen væsentlige usikkerheder ved indregning eller måling.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold, som har påvirket indregning eller måling.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-10-2021 - 30-09-2022 udviser et resultat på kr. 3.967.511, og selskabets balance pr. 30-09-2022 udviser en balancesum på kr. 71.721.173, og en egenkapital på kr. 22.874.722.

R & S Madsen ApS driver ligesom foregående år butikker på 14 lokaliteter på Sjælland.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Forventninger til fremtiden

Vi forventer, at det kommende år bliver præget af inflation i samfundet. Dette medfører ændrede adfærds- og købsmønstre fra kunderne. Vi forventer derfor en lille nedgang i omsætningen. Desuden forventer vi et forhøjet omkostningsniveau bl.a. pga. elpriser, hvilket sætter næste års resultat under pres.

Risikoforhold

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

Miljøforhold

Virksomheden overholder de af myndigheden pålagte miljøforskrifter og belaster således ikke miljøet herudover.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Der afholdes ingen forsknings- og udviklingsaktiviteter i virksomheden.

Årets resultat sammenholdt med den forventede udvikling i den senest offentliggjorte årsrapport

Resultatet lever ikke op til forventningerne grundet inflation samt forhøjet omkostningsniveau.

Væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Der er ingen væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold.

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.

	2021/22	2020/21	2019/20	2018/19	2017/18
Bruttofortjeneste	31.142	31.990	25.406	27.038	26.364
Resultat af primær drift	5.717	7.090	3.164	4.063	3.514
Resultat af finansielle poster	0	0	-742	-730	-760
Årets resultat efter skat	3.968	6.355	1.815	2.462	2.256
Balancesum	71.721	66.991	58.205	50.772	47.190
Investeringer i materielle anlægsaktiver	0	0	777	362	322
Egenkapital i alt	22.875	18.907	12.552	10.737	8.275
Afkastningsgrad (%)	8,24	11,33	5,81	8,29	7,60
Egenkapitalens forrentning (ROE) (%)	18,99	40,40	15,59	25,90	31,57
Soliditetsgrad (%)	31,89	28,22	21,56	21,15	17,54
Likviditetsgrad	128,19	123,88	119,49	115,04	107,06

Resultatopgørelse

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Bruttofortjeneste		31.141.988	31.989.905
Personaleomkostninger	2	-24.752.938	-24.253.590
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-671.658	-646.092
Driftsresultat		5.717.392	7.090.223
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	1.571.819
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		102.129	127.317
Andre finansielle indtægter		144.799	89.957
Finansielle omkostninger	3	-876.869	-1.174.771
Resultat før skat		5.087.452	7.704.544
Skat af årets resultat	4	-1.119.941	-1.349.216
Årets resultat		3.967.511	6.355.328
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		3.967.511	6.355.328
Resultatdisponering		3.967.511	6.355.328

Balance 30. september 2021/22

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Aktiver			
Goodwill	5	280.000	315.000
Immaterielle anlægsaktiver		280.000	315.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6	758.822	910.675
Indretning af lejede lokaler	7	1.309.782	144.093
Materielle anlægsaktiver		2.068.604	1.054.768
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	8, 9	40.000	40.000
Kapitalandele i associerede virksomheder	9, 10	1.819.607	1.819.607
Kapitalinteresser	9, 11	4.473.952	3.828.803
Andre værdipapirer og kapitalandele	12	2.988	2.988
Deposita	13	2.598.448	2.455.337
Finansielle anlægsaktiver		8.934.994	8.146.735
Anlægsaktiver		11.283.599	9.516.503
Fremstillede varer og handelsvarer		33.696.154	31.077.424
Varebeholdninger		33.696.154	31.077.424
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	14	1.231.625	618.537
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		3.714.360	3.415.521
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		5.622.395	1.899.185
Tilgodehavender hos kapitalinteresser		8.045.158	0
Andre tilgodehavender		284.160	4.923.895
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	15	2.000	27.963
Periodeafgrænsningsposter	16	108.888	126.379
Tilgodehavender		19.008.584	11.011.479
Likvide beholdninger		7.732.834	15.385.388
Omsætningsaktiver		60.437.573	57.474.291
Aktiver		71.721.171	66.990.794

Balance 30. september 2021/22

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		600.000	600.000
Overført resultat		22.274.722	18.307.212
Egenkapital		22.874.722	18.907.212
Hensættelser til udskudt skat	17	755.159	581.152
Hensatte forpligtelser		755.159	581.152
Selskabsskat til tilknyttede virksomheder		945.934	1.107.810
Langfristede gældsforpligtelser	18	945.934	1.107.810
Gæld til banker		21.067	13.365
Modtagne forudbetalinger fra kunder		2.820.726	2.311.255
Leverandører af varer og tjenesteydelser		4.308.129	5.146.546
Gæld til tilknyttede virksomheder		27.103.698	25.936.797
Gæld til associerede virksomheder		27.843	0
Gæld til kapitalinteresser		9.169.272	8.781.410
Selskabsskat til tilknyttede virksomheder		1.107.810	466.708
Anden gæld		2.132.441	3.134.183
Periodeafgrænsningsposter	19	454.371	604.355
Kortfristede gældsforpligtelser		47.145.356	46.394.620
Gældsforpligtelser		48.091.290	47.502.430
Passiver		71.721.171	66.990.794
Eventualforpligtelser	20		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	21		
Nærtstående parter	22		

Egenkapitalopgørelsen

	Virksomheds kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 01-10-2021	600.000	18.307.211	18.907.211
Årets resultat		3.967.511	3.967.511
Egenkapital 30-09-2022	600.000	22.274.722	22.874.722

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

	2021/22	2020/21
1. Særlige poster		
Covid-19, lønkompensation	0	4.158.179
Covid-19, kompensation for faste omkostninger	-29.072	3.419.638
Avance ved salg af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	1.571.819
Særlige poster i alt	-29.072	9.149.636

Lønkompensation og kompensation for faste omkostninger er indregnet i resultatopgørelsen under "Andre driftsindtægter".

Avance ved salg af kapitalandele i tilknyttede virksomheder er indregnet i resultatopgørelsen under "Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder".

2. Personaleomkostninger

Lønninger	21.910.067	21.229.506
Pensioner	2.437.683	2.440.484
Andre omkostninger til social sikring	405.188	583.600
	24.752.938	24.253.590

Heraf udgør vederlag til direktionen:

Løn	952.733	959.766
Pension	280.740	282.527
	1.233.473	1.242.293

Gennemsnitligt antal beskæftigede	71	68
-----------------------------------	----	----

3. Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	658.427	1.014.703
Andre finansielle omkostninger	218.442	160.069
	876.869	1.174.772

4. Skat af årets resultat

Selskabsskat	945.934	1.107.810
Regulering af udskudt skat	174.007	241.406
	1.119.941	1.349.216

Noter

	2021/22	2020/21
5. Goodwill		
Kostpris primo	2.100.000	1.750.000
Tilgang i årets løb	0	350.000
Kostpris ultimo	2.100.000	2.100.000
Af- og nedskrivninger primo	-1.785.000	-1.750.000
Årets afskrivninger	-35.000	-35.000
Af- og nedskrivninger ultimo	-1.820.000	-1.785.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	280.000	315.000
6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	12.009.493	11.648.481
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	341.326	361.012
Kostpris ultimo	12.350.819	12.009.493
Af- og nedskrivninger primo	-11.098.830	-10.540.326
Årets afskrivninger	-493.167	-558.492
Af- og nedskrivninger ultimo	-11.591.997	-11.098.818
Regnskabsmæssig værdi ultimo	758.822	910.675
7. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris primo	1.078.042	1.001.217
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	1.309.182	76.825
Kostpris ultimo	2.387.224	1.078.042
Af- og nedskrivninger primo	-933.945	-880.531
Årets afskrivninger	-143.497	-53.418
Af- og nedskrivninger ultimo	-1.077.442	-933.949
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.309.782	144.093

Noter

	2021/22	2020/21
8. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris primo	40.000	120.000
Afgang i årets løb	0	-40.000
Overførsler til kapitalandele i associerede virksomheder	0	-40.000
Kostpris ultimo	40.000	40.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	40.000	40.000

9. Oplysninger om tilknyttede og associerede virksomheder samt kapitalinteresser

Tilknyttede virksomheder

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
Helsinge Bog & Idé ApS	Helsinge	100,00	2.050.287	362.335
			2.050.287	362.335

Associerede virksomheder

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
Bog & Idé Herning City ApS	Herning	50,00	1.398.181	-136.627
Bog & Idé Rønne ApS	Rønne	50,00	-88.447	-128.447
BOG OG IDE SILKEBORG ApS	Silkeborg	50,00	2.401.621	707.959
Borgen Bog & Idé ApS	Sønderborg	50,00	1.156.840	392.819
Skive Boglade ApS	Skive	50,00	-1.074.492	-1.114.492
			3.793.703	-278.788

Kapitalinteresser

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
Indeks Retail A/S, aktier	Horsens	7,62	20.983.000	4.446.000
Indeks Retail A/S, andel af driftsfond	Horsens	9,12	35.506.000	
			56.489.000	4.446.000

10. Kapitalandele i associerede virksomheder

Kostpris primo	1.819.607	0
Tilgang i årets løb	0	1.779.607
Overførsler i året fra kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	40.000
Kostpris ultimo	1.819.607	1.819.607
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.819.607	1.819.607

Noter

	2021/22	2020/21
11. Kapitalandele i kapitalinteresser		
Kostpris primo	3.828.803	0
Ændring som følge af praksisændring	0	2.874.948
Årets driftsfondsregulering	645.149	903.068
Tilgang i årets løb	0	50.787
Kostpris ultimo	4.473.952	3.828.803
Regnskabsmæssig værdi ultimo	4.473.952	3.828.803
12. Andre værdipapir og kapitalandele		
Kostpris primo	2.988	561.645
Ændring som følge af praksisændring	0	-558.657
Kostpris ultimo	2.988	2.988
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.988	2.988
13. Deposita		
Kostpris primo	2.455.337	2.024.224
Tilgang i årets løb	143.111	431.113
Kostpris ultimo	2.598.448	2.455.337
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.598.448	2.455.337

14. Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

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

15. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Tilgodehavende hos selskabsdeltager	2.000	27.963
-------------------------------------	-------	--------

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

Tilgodehavendet andrager kr. 2.000 pr. 30. september 2022 inklusive tilskrevne renter, som i regnskabsåret udgør kr. 2.846. Lånet er forfaldent til omgående betaling. Der er beregnet renter efter bestemmelserne i selskabsloven, og lånet er forrentet med 9,55%.

Der er afdraget med 28.809 kr. i årets løb. Der er hverken foretaget nedskrivninger eller givet afkald på de indregnede beløb.

Noter

16. Periodeafgrænsningsposter

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

	2021/22	2020/21
17. Hensættelser til udskudt skat, specificeret		
Udskudt skat primo	581.152	339.746
Årets regulering indregnet i resultatopgørelsen	174.007	241.406
Saldo ultimo	755.159	581.152
Udskudt skat vedrører:		
Immaterielle anlægsaktiver	6.600	2.282
Materielle anlægsaktiver	-101.633	-129.389
Finansielle anlægsaktiver	850.192	708.259
	755.159	581.152

18. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Selskabsskat til tilknyttede virksomheder	945.934	1.107.810	0
	945.934	1.107.810	0

19. Periodeafgrænsningsposter

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

20. 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 6 måneder, svarende til en samlet lejeforpligtelse på t.kr. 688.

Noter

21. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Selskabet har stillet virksomhedspant til sikkerhed for mellemværende 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 2022 t.kr. 37.842.

Selskabets til enhver tid indestående på Driftsfondene hos Indeks Retail A/S står til sikkerhed for mellemværende med Indeks Retail A/S. Gælden til Indeks Retail A/S udgør pr. 30. september 2022 t.kr. 9.170. Den bogførte værdi af Driftsfonden udgør pr. 30. september 2022 t.kr. 3.865.

Selskabet har afgivet ulimiteret solidarisk selvskyldnerkaution overfor Danske Bank for de associerede selskaber Bog & Idé Herning City ApS', Borgen Bog & Idé ApS' samt BOG OG IDE SILKEBORG ApS' mellemværende med Danske Bank. Selskabernes gæld til Danske Bank udgør pr. 30. september 2022 kr. 0.

22. 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

Alle transaktioner med nærtstående parter er foregået på markedsmæssige vilkår.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for R & S Madsen ApS for 2021/22 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.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Rettelse af væsentlige fejl vedrørende foregående år

Lønrelaterede refusioner fra offentlige myndigheder var indregnet som en indtægt under personaleomkostninger. Der er foretaget omklassificering, så refusioner nu er indregnet under Andre driftsindtægter. Den beløbsmæssige indvirkning herved udgør kr. 1.123.815.

Sammenligningstal er tilpasset de ændrede klassifikationer.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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

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 blancedagen, 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 varebeholdningers 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

Periodeafgrænsningsposter 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.

Forklaring af nøgletal

Egenkapitalens forrentning (ROE) (%)	=	$\frac{\text{Årets resultat}}{\text{Gns. egenkapital}}$
Afkastningsgrad (%)	=	$\frac{(\text{Driftsresultat} + \text{Finansielle indtægter}) \times 100}{\text{Gns. aktiver}}$
Likviditetsgrad I	=	$\frac{\text{Omsætningsaktiver i alt}}{\text{Kortfristede forpligtelser}}$
Egenkapitalandel (soliditet) (%)	=	$\frac{\text{Egenkapital i alt} \times 100}{\text{Passiver i alt}}$