
Bog & idé, Fisketorvet A/S

Nørregade 58, 7500 Holstebro

Årsrapport for 2018/19

(regnskabsår 1/10 - 30/9)

CVR-nr. 25 49 92 98

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 19/12 2019

Mike Jensen
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september 5

Balance 30. september 6

Noter til årsregnskabet 8

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 for Bog & idé, Fisketorvet A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2018/19.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 19. december 2019

Direktion

Christian Damborg Pedersen

Bestyrelse

Mike Jensen

Christian Damborg Pedersen

Ulla Trap

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Bog & idé, Fisketorvet A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Bog & idé, Fisketorvet A/S for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores 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 internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis 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 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

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

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

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

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Skjern, den 19. december 2019

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Leif Mosegaard
statsautoriseret revisor
mne10553

Henrik Ludvigsen
statsautoriseret revisor
mne27765

Selskabsoplysninger

Selskabet	Bog & idé, Fisketorvet A/S Nørregade 58 7500 Holstebro CVR-nr.: 25 49 92 98 Regnskabsperiode: 1. oktober - 30. september Stiftet: 11. juli 2000 Hjemstedskommune: Holstebro
Bestyrelse	Mike Jensen Christian Damborg Pedersen Ulla Trap
Direktion	Christian Damborg Pedersen
Revisor	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Østergade 40 6900 Skjern Telefon 96 80 10 00 www.pwc.dk
Pengeinstitut	Skjern Bank A/S Banktorvet 3 6900 Skjern

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2018/19 DKK	2017/18 DKK	2016/17 DKK
Bruttofortjeneste		4.357.813	4.476.985	4.739.664
Personaleomkostninger	2	-2.655.423	-2.434.010	-2.531.326
Resultat før afskrivninger		1.702.390	2.042.975	2.208.338
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	3	-224.248	-228.396	-228.396
Resultat før finansielle poster		1.478.142	1.814.579	1.979.942
Finansielle indtægter		126.349	144.075	80.386
Finansielle omkostninger		-103.168	-78.384	-78.919
Resultat før skat		1.501.323	1.880.270	1.981.409
Skat af årets resultat	4	-333.104	-408.893	-19.386
Årets resultat		1.168.219	1.471.377	1.962.023

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte	1.200.000	1.400.000	1.400.000
Overført resultat	-31.781	71.377	562.023
	1.168.219	1.471.377	1.962.023

Balance 30. september

Aktiver

	Note	2019 DKK	2018 DKK	2017 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		494.852	134.673	346.929
Indretning af lejede lokaler		173.835	29.595	45.735
Materielle anlægsaktiver	5	668.687	164.268	392.664
Andre værdipapirer og kapitalandele		50.787	50.787	50.787
Deposita		5.928	0	0
Finansielle anlægsaktiver	6	56.715	50.787	50.787
Anlægsaktiver		725.402	215.055	443.451
Færdigvarer og handelsvarer		2.678.147	2.580.933	2.715.322
Varebeholdninger		2.678.147	2.580.933	2.715.322
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		60.968	77.640	59.878
Andre tilgodehavender		3.740.982	3.028.698	2.884.502
Udskudt skatteaktiv		176.000	229.000	264.000
Selskabsskat		0	0	44.000
Periodeafgrænsningsposter		644.606	525.869	560.292
Tilgodehavender		4.622.556	3.861.207	3.812.672
Likvide beholdninger		65.222	381.168	34.401
Omsætningsaktiver		7.365.925	6.823.308	6.562.395
Aktiver		8.091.327	7.038.363	7.005.846

Balance 30. september

Passiver

	Note	2019 DKK	2018 DKK	2017 DKK
Selskabskapital		1.000.000	1.000.000	1.000.000
Overført resultat		751.262	783.043	711.666
Foreslået udbytte for regnskabsåret		1.200.000	1.400.000	1.400.000
Egenkapital	7	2.951.262	3.183.043	3.111.666
Selskabsskat		244.104	381.678	429.386
Langfristede gældsforpligtelser		244.104	381.678	429.386
Kreditinstitutter		1.228.664	0	321.525
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.339.454	2.149.895	2.372.062
Selskabsskat		392.364	430.324	0
Anden gæld		935.479	893.423	771.207
Kortfristede gældsforpligtelser		4.895.961	3.473.642	3.464.794
Gældsforpligtelser		5.140.065	3.855.320	3.894.180
Passiver		8.091.327	7.038.363	7.005.846
Væsentligste aktiviteter	1			
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	8			
Nærtstående parter	9			
Anvendt regnskabspraksis	10			

Noter til årsregnskabet

1 Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har bestået i drift af boghandel i Fisketorvet i København.

	2018/19	2017/18	2016/17
	DKK	DKK	DKK
2 Personaleomkostninger			
Lønninger	2.377.673	2.155.326	2.269.216
Pensioner	152.299	133.919	126.794
Andre omkostninger til social sikring	72.751	88.765	80.111
Andre personaleomkostninger	52.700	56.000	55.205
	2.655.423	2.434.010	2.531.326
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	8	11	8
3 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver			
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	224.248	228.396	228.396
	224.248	228.396	228.396
Der specificeres således:			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	185.685	212.256	212.256
Indretning af lejede lokaler	38.563	16.140	16.140
	224.248	228.396	228.396

Noter til årsregnskabet

	2018/19	2017/18	2016/17
	DKK	DKK	DKK
4 Skat af årets resultat			
Årets aktuelle skat	280.104	381.678	441.386
Årets udskudte skat	53.000	35.000	-6.000
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	-7.785	-416.000
	333.104	408.893	19.386
Skat af årets resultat fordeles således:			
Beregnet 22% / 22% skat af årets resultat før skat	330.291	413.659	435.910
Skatteeffekt af:			
Skat ikke fradragsberettigede omkostninger og ikke skattepligtige indtægter	2.813	3.019	-524
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	-7.785	-416.000
	333.104	408.893	19.386
5 Materielle anlægsaktiver			
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af le- jede lokaler
		DKK	DKK
Kostpris 1. oktober		4.050.390	1.522.019
Tilgang i årets løb		545.864	182.803
Kostpris 30. september		4.596.254	1.704.822
Af- og nedskrivninger 1. oktober		3.915.717	1.492.424
Årets afskrivninger		185.685	38.563
Af- og nedskrivninger 30. september		4.101.402	1.530.987
Regnskabsmæssig værdi 30. september		494.852	173.835
Afskrives over		3-7 år	10 år

Noter til årsregnskabet

6 Finansielle anlægsaktiver

	Andre værdipapirer og kapitalandele DKK	Deposita DKK
Kostpris 1. oktober	50.787	0
Tilgang i årets løb	0	5.928
Kostpris 30. september	<u>50.787</u>	<u>5.928</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u>50.787</u>	<u>5.928</u>

7 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	Foreslået udbyt- te for regnskabs- året DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. oktober	1.000.000	783.043	1.400.000	3.183.043
Betalt ordinært udbytte	0	0	-1.400.000	-1.400.000
Årets resultat	0	-31.781	1.200.000	1.168.219
Egenkapital 30. september	<u>1.000.000</u>	<u>751.262</u>	<u>1.200.000</u>	<u>2.951.262</u>
		<u>2019</u> DKK	<u>2018</u> DKK	<u>2017</u> DKK

8 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Pant og sikkerhedsstillelse

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelser:

Virksomhedspant på TDKK 12.500, der giver pant i goodwill, andre anlæg, driftsmateriel og inventar, tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser samt varebeholdninger til en samlet regnskabsmæssig værdi af	3.233.967	2.793.246	3.167.864
---	-----------	-----------	-----------

Noter til årsregnskabet

	2019	2018	2017
	DKK	DKK	DKK
8 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser (fortsat)			
Kautions- og garantiforpligtelser			
Selskabet kautionerer for alt mellemværende mellem Skjern Bank A/S og Bog & idé, Odense C ApS, Bog & idé, Rosengårdscetret, Bog & idé, Kolding Storcenter ApS, Bog & idé, Horsens ApS, Bog & idé, Bruuns Galleri ApS, Bog & idé, Fieds ApS, Bog & idé, Lyngby Storcenter ApS samt Bog & idé, Frederiksberg Centret ApS. De maksimale trækingsretter og betalingsgarantier udgjorde pr. 30. september	32.848.125	32.500.000	10.000.000

Andre eventualforpligtelser

Der er indgået huslejekontrakt, der kan opsiges med 6 måneders varsel efter 1. april 2024. Husleje i en eventuel opsigelsesperiode udgør ca.

11.947.000	--	--
------------	----	----

Selskabets driftsfond hos Indeks Retail A/S er negative med DKK 41.493. Selskabet skal ikke indbetale beløbet, men der modregnes i eventuelle fremtidige tilskrivninger af driftsfonds.

Der er af selskabets bankforbindelse stillet en garanti på DKK 947.541 for huslejeoplygninger.

9 Nærtstående parter

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Christian Pedersen Holding ApS, Gylfesvej 8, 8800 Viborg (50%).

M. J. Holding, Holstebro ApS, Vadet 24, 7500 Holstebro (50%).

Noter til årsregnskabet

10 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Bog & idé, Fisketorvet A/S for 2018/19 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2018/19 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Noter til årsregnskabet

10 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-7 år
Indretning af lejede lokaler	10 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 13.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Noter til årsregnskabet

10 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele, indregnet under anlægsaktiver, omfatter unoterede aktier, der måles til kostpris eller en lavere genindvindingsværdi.

Øvrige finansielle anlægsaktiver

Øvrige finansielle anlægsaktiver omfatter deposita.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgsomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for handelsvarer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominal værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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.

Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Noter til årsregnskabet

10 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter

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