

---

# ***Bog & idé, Fisketorvet A/S***

Nørregade 58, 7500 Holstebro

## **Årsrapport for 2017/18**

(regnskabsår 1/10 - 30/9)

---

CVR-nr. 25 49 92 98

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 19/12 2018

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 2017 - 30. september 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2017/18.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Århus, den 19. december 2018

## 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 2017 - 30. september 2018, 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 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 2018

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Leif Mosegaard

statsautoriseret revisor

mne10553

# Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	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
<b>Bestyrelse</b>	Mike Jensen Christian Damborg Pedersen Ulla Trap
<b>Direktion</b>	Christian Damborg Pedersen
<b>Revisor</b>	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Østergade 40 6900 Skjern Telefon 96 80 10 00 Telefax 96 80 10 01 www.pwc.dk
<b>Pengeinstitut</b>	Skjern Bank A/S Banktorvet 3 6900 Skjern

## Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2017/18 DKK	2016/17 DKK	1/5 - 30/9 2016 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>4.476.985</b>	<b>4.739.664</b>	<b>1.209.778</b>
Personaleomkostninger	2	-2.434.010	-2.531.326	-834.658
<b>Resultat før afskrivninger</b>		<b>2.042.975</b>	<b>2.208.338</b>	<b>375.120</b>
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	3	-228.396	-228.396	-101.085
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>1.814.579</b>	<b>1.979.942</b>	<b>274.035</b>
Finansielle indtægter		144.075	80.386	12.291
Finansielle omkostninger		-78.384	-78.919	-94.358
<b>Resultat før skat</b>		<b>1.880.270</b>	<b>1.981.409</b>	<b>191.968</b>
Skat af årets resultat	4	-408.893	-19.386	-42.325
<b>Årets resultat</b>		<b>1.471.377</b>	<b>1.962.023</b>	<b>149.643</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte	1.400.000	1.400.000	0
Overført resultat	71.377	562.023	149.643
	<b>1.471.377</b>	<b>1.962.023</b>	<b>149.643</b>

# Balance 30. september

## Aktiver

	Note	2018 DKK	2017 DKK	2016 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		134.673	346.929	559.185
Indretning af lejede lokaler		29.595	45.735	61.875
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	5	<b>164.268</b>	<b>392.664</b>	<b>621.060</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		50.787	50.787	50.787
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	6	<b>50.787</b>	<b>50.787</b>	<b>50.787</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>215.055</b>	<b>443.451</b>	<b>671.847</b>
Færdigvarer og handelsvarer		2.580.933	2.715.322	2.765.257
<b>Varebeholdninger</b>		<b>2.580.933</b>	<b>2.715.322</b>	<b>2.765.257</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		77.640	59.878	38.358
Andre tilgodehavender		3.028.698	2.884.502	815.559
Udskudt skatteaktiv		229.000	264.000	0
Selskabsskat		0	44.000	22.000
Periodeafgrænsningsposter		525.869	560.292	572.192
<b>Tilgodehavender</b>		<b>3.861.207</b>	<b>3.812.672</b>	<b>1.448.109</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>381.168</b>	<b>34.401</b>	<b>58.609</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>6.823.308</b>	<b>6.562.395</b>	<b>4.271.975</b>
<b>Aktiver</b>		<b>7.038.363</b>	<b>7.005.846</b>	<b>4.943.822</b>



# Balance 30. september

## Passiver

	Note	2018 DKK	2017 DKK	2016 DKK
Selskabskapital		1.000.000	1.000.000	1.000.000
Overført resultat		783.043	711.666	149.643
Foreslået udbytte for regnskabsåret		1.400.000	1.400.000	0
<b>Egenkapital</b>	<b>7</b>	<b>3.183.043</b>	<b>3.111.666</b>	<b>1.149.643</b>
Hensættelse til udskudt skat		0	0	158.000
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>158.000</b>
Selskabsskat		381.678	429.386	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>8</b>	<b>381.678</b>	<b>429.386</b>	<b>0</b>
Kreditinstitutter		0	321.525	364.169
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.149.895	2.372.062	2.707.577
Selskabsskat	8	430.324	0	7.766
Anden gæld		893.423	771.207	556.667
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>3.473.642</b>	<b>3.464.794</b>	<b>3.636.179</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>3.855.320</b>	<b>3.894.180</b>	<b>3.636.179</b>
<b>Passiver</b>		<b>7.038.363</b>	<b>7.005.846</b>	<b>4.943.822</b>
Væsentligste aktiviteter	1			
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	9			
Nærtstående parter	10			
Anvendt regnskabspraksis	11			

# Noter til årsregnskabet

## 1 Væsentligste aktiviteter

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

	2017/18	2016/17	1/5 - 30/9 2016
	DKK	DKK	DKK
<b>2 Personaleomkostninger</b>			
Lønninger	2.155.326	2.269.216	742.584
Pensioner	133.919	126.794	46.576
Andre omkostninger til social sikring	88.765	80.111	31.472
Andre personaleomkostninger	56.000	55.205	14.026
	<b>2.434.010</b>	<b>2.531.326</b>	<b>834.658</b>
<b>Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere</b>	<b>11</b>	<b>8</b>	<b>9</b>
<b>3 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver</b>			
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	228.396	228.396	101.085
	<b>228.396</b>	<b>228.396</b>	<b>101.085</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	212.256	212.256	94.362
Indretning af lejede lokaler	16.140	16.140	6.723
	<b>228.396</b>	<b>228.396</b>	<b>101.085</b>

## Noter til årsregnskabet

	2017/18 DKK	2016/17 DKK	1/5 - 30/9 2016 DKK
<b>4 Skat af årets resultat</b>			
Årets aktuelle skat	381.678	441.386	0
Årets udskudte skat	35.000	-6.000	42.325
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-7.785	-416.000	0
	<b>408.893</b>	<b>19.386</b>	<b>42.325</b>
Skat af årets resultat fordeles således:			
Beregnet 22% / 22% skat af årets resultat før skat	413.659	435.910	42.233
Skatteeffekt af:			
Skat ikke fradragsberettigede omkostninger og ikke skattepligtige indtægter	3.019	-524	92
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-7.785	-416.000	0
	<b>408.893</b>	<b>19.386</b>	<b>42.325</b>
<b>5 Materielle anlægsaktiver</b>		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK	Indretning af le- jede lokaler DKK
Kostpris 1. oktober		4.050.390	1.522.019
Kostpris 30. september		4.050.390	1.522.019
Af- og nedskrivninger 1. oktober		3.703.461	1.476.284
Årets afskrivninger		212.256	16.140
Af- og nedskrivninger 30. september		3.915.717	1.492.424
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september</b>		<b>134.673</b>	<b>29.595</b>
Afskrives over		3-7 år	10 år

# Noter til årsregnskabet

## 6 Finansielle anlægsaktiver

	Andre værdipapirer og kapitalandele DKK
Kostpris 1. oktober	50.787
Kostpris 30. september	50.787
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september</b>	<b>50.787</b>

## 7 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	Foreslået udbyt- te for regnskabs- året DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. oktober	1.000.000	711.666	1.400.000	3.111.666
Betalt ordinært udbytte	0	0	-1.400.000	-1.400.000
Årets resultat	0	71.377	1.400.000	1.471.377
<b>Egenkapital 30. september</b>	<b>1.000.000</b>	<b>783.043</b>	<b>1.400.000</b>	<b>3.183.043</b>

## 8 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	2018 DKK	2017 DKK	2016 DKK
<b>Selskabsskat</b>			
Mellem 1 og 5 år	381.678	429.386	0
Langfristet del	381.678	429.386	0
Inden for 1 år	430.324	0	7.766
	<b>812.002</b>	<b>429.386</b>	<b>7.766</b>

## Noter til årsregnskabet

	2018	2017	2016
	DKK	DKK	DKK
<b>9 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser</b>			
<b>Pant og sikkerhedsstillelse</b>			
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelser:			
Virksomhedspant på TDKK 2.500, der giver pant i goodwill, andre anlæg, driftsmateriel og inventar, tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser samt varebeholdninger til en samlet regnskabsmæssig værdi af	2.793.246	3.167.864	3.362.800

### Kautions- og garantiforpligtelser

Selskabet kautionerer for alt mellemværende mellem Skjern Bank A/S og Bog & idé, Odense C ApS, Bog & idé, Kolding Storcenter ApS, Bog & idé, Horsens ApS, Bog & idé, Bruuns Galleri ApS, Bog & idé, Fieds ApS, Bog & idé Århus ApS samt Bog & idé, Frederiksberg ApS. De maksimale trækingsretter og betalingsgarantier udgjorde pr. 30. september

32.500.000	10.000.000	6.000.000
------------	------------	-----------

### Andre eventualforpligtelser

Selskabets driftsfond hos Indeks Retail A/S er negative med DKK 119.767. Selskabet skal ikke indbetale beløbet, men der modregnes i eventuelle fremtidige tilskrivninger af driftsfonds.

Der er af selskabets bankforbindelse stillet en garanti på DKK 1.175.000 for huslejeoplygninger.

## 10 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

## 11 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Bog & idé, Fisketorvet A/S for 2017/18 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 2017/18 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

### Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Posterne nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter samt andre eksterne omkostninger er sammendraget til posten bruttofortjeneste.

### 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.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

# Noter til årsregnskabet

## 11 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 13.500 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

## 11 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.

### **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

## 11 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.