

Bog & idé, Fisketorvet A/S
Nørregade 58, 7500 Holstebro

CVR-nr. 25 49 92 98

Årsrapport

2019/20

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. december 2020.

Mike Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. oktober 2019 - 30. september 2020	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2019/20 for Bog & idé, Fisketorvet A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 22. december 2020

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 2019 - 30. september 2020, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorer 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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

Skjern, den 22. december 2020

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Henrik Ludvigsen

statsautoriseret revisor
mne27765

Selskabsoplysninger

Selskabet	Bog & idé, Fisketorvet A/S Nørregade 58 7500 Holstebro
	Telefon: 33365111
	CVR-nr.: 25 49 92 98
	Stiftet: 11. juli 2000
	Hjemsted: Holstebro Kommune
	Regnskabsår: 1. oktober 2019 - 30. september 2020
Bestyrelse	Mike Jensen Christian Damborg Pedersen Ulla Trap
Direktion	Christian Damborg Pedersen
Revision	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Erhvervsparken 7B 6900 Skjern
Bankforbindelser	Skjern Bank A/S Banktorvet 3 6900 Skjern
	Nordea Danmark Grønjordsvej 10 2300 København S

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Bog & idé, Fisketorvet A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

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 og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler m.v.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revideres årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

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

Aktiver med en kostpris på under 14.100 kr. omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Anvendt regnskabspraksis

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele, som ikke er børsnoterede, måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationseværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat er skatten af alle 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, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, 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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
Bruttofortjeneste	3.668.687	4.295.789
3 Personaleomkostninger	-2.395.259	-2.593.399
4 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-143.096	-224.248
Driftsresultat	1.130.332	1.478.142
Andre finansielle indtægter	158.095	126.349
Øvrige finansielle omkostninger	-95.083	-103.168
Resultat før skat	1.193.344	1.501.323
5 Skat af årets resultat	-262.308	-333.104
Årets resultat	931.036	1.168.219
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	900.000	1.200.000
Overføres til overført resultat	31.036	0
Disponeret fra overført resultat	0	-31.781
Disponeret i alt	931.036	1.168.219

Balance 30. september

Aktiver		
Note	2020	2019
Anlægsaktiver		
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	576.221	494.852
7 Indretning af lejede lokaler	134.245	173.835
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>710.466</u>	<u>668.687</u>
8 Andre værdipapirer og kapitalandele	50.787	50.787
9 Deposita	11.115	5.928
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>61.902</u>	<u>56.715</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>772.368</u>	<u>725.402</u>
Omsætningsaktiver		
Færdigvarer og handelsvarer	2.875.598	2.678.147
Varebeholdninger i alt	<u>2.875.598</u>	<u>2.678.147</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	83.889	60.968
Udskudte skatteaktiver	119.128	176.000
Andre tilgodehavender	3.726.793	3.740.982
Periodeafgrænsningsposter	601.200	644.606
Tilgodehavender i alt	<u>4.531.010</u>	<u>4.622.556</u>
Likvide beholdninger	59.126	65.222
Omsætningsaktiver i alt	<u>7.465.734</u>	<u>7.365.925</u>
Aktiver i alt	<u>8.238.102</u>	<u>8.091.327</u>

Balance 30. september

Passiver		2020	2019
Note		<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital			
10	Virksomhedskapital	1.000.000	1.000.000
11	Overført resultat	782.298	751.262
12	Foreslået udbytte for regnskabsåret	900.000	1.200.000
	Egenkapital i alt	<u>2.682.298</u>	<u>2.951.262</u>
Gældsforpligtelser			
	Selskabsskat	<u>0</u>	<u>244.104</u>
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>244.104</u>
	Gæld til pengeinstitutter	522.880	1.228.664
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.571.096	2.339.456
	Selskabsskat	345.540	392.364
	Anden gæld	<u>2.116.288</u>	<u>935.477</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>5.555.804</u>	<u>4.895.961</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>5.555.804</u>	<u>5.140.065</u>
	Passiver i alt	<u>8.238.102</u>	<u>8.091.327</u>

- 1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter
- 2 Usædvanlige forhold i årsrapporten
- 13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 14 Eventualposter
- 15 Nærtstående parter

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

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

2. Usædvanlige forhold i årsrapporten

Selskabets omsætning er, grundet Covid-19 lock-down i foråret 2020, negativ påvirket, men dette er delvist kompenseret ved, at selskabet har modtaget kompensation for faste omkostninger og lønkompensation. Grundet restriktioner som følge af Covid-19 og lukning af storcentre i december 2020, forventes det kommende års resultat at falde i forhold til sidste år, men dog stadig et positivt resultat.

	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
3. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	2.086.029	2.377.673
Pensioner	240.801	152.299
Andre omkostninger til social sikring	64.973	59.694
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>3.456</u>	<u>3.733</u>
	<u>2.395.259</u>	<u>2.593.399</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>7</u>	<u>8</u>
4. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivning på indretning af lejede lokaler	39.590	38.563
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>103.506</u>	<u>185.685</u>
	<u>143.096</u>	<u>224.248</u>
5. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	205.436	280.104
Årets regulering af udskudt skat	<u>56.872</u>	<u>53.000</u>
	<u>262.308</u>	<u>333.104</u>

Noter

	<u>30/9 2020</u>	<u>30/9 2019</u>
6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. oktober 2019	4.596.255	4.050.390
Tilgang i årets løb	<u>184.874</u>	<u>545.864</u>
Kostpris 30. september 2020	<u>4.781.129</u>	<u>4.596.254</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2019	-4.101.402	-3.915.717
Årets afskrivninger	<u>-103.506</u>	<u>-185.685</u>
Af- og nedskrivninger 30. september 2020	<u>-4.204.908</u>	<u>-4.101.402</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2020	<u>576.221</u>	<u>494.852</u>
7. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris 1. oktober 2019	1.704.822	1.522.019
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>182.803</u>
Kostpris 30. september 2020	<u>1.704.822</u>	<u>1.704.822</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2019	-1.530.987	-1.492.424
Årets afskrivninger	<u>-39.590</u>	<u>-38.563</u>
Af- og nedskrivninger 30. september 2020	<u>-1.570.577</u>	<u>-1.530.987</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2020	<u>134.245</u>	<u>173.835</u>
8. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris 1. oktober 2019	<u>50.787</u>	<u>50.787</u>
Kostpris 30. september 2020	<u>50.787</u>	<u>50.787</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2020	<u>50.787</u>	<u>50.787</u>

Noter

	30/9 2020	30/9 2019
9. Deposita		
Kostpris 1. oktober 2019	5.928	0
Tilgang i årets løb	5.187	5.928
Kostpris 30. september 2020	11.115	5.928
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2020	11.115	5.928
10. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. oktober 2019	1.000.000	1.000.000
	1.000.000	1.000.000
11. Overført resultat		
Overført resultat 1. oktober 2019	751.262	783.043
Årets overførte overskud eller underskud	31.036	-31.781
	782.298	751.262
12. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. oktober 2019	1.200.000	1.400.000
Udloddet udbytte	-1.200.000	-1.400.000
Udbytte for regnskabsåret	900.000	1.200.000
	900.000	1.200.000
13. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
<p>Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter er der givet virksomhedspant på 12.500.000 kr. i goodwill, andre anlæg, driftsmateriel og inventar, tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser samt varebeholdninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2020 udgør 3.535.708 kr.</p>		

Noter

14. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Andre eventualforpligtelser

Der er indgået huslejekontrakt, der kan opsiges med 6 måneders varsel efter 1. april 2024. Husleje i en eventuel opsigelsesperiode udgør ca. 9.557.000 kr.

Selskabets driftsfond hos Indeks Retail A/S er negativ med 8.779 kr. Selskabet skal ikke indbetale beløbet, men der modregnes i eventuelle fremtidige tilskrivninger af driftsfond.

Der er af selskabets bankforbindelse stillet en garanti på 947.541 kr. for huslejeoplygtelser.

Selskabet kautionerer for alt mellemværende mellem Skjern Bank A/S og Bog & idé, Odense City ApS, Bog & idé, Rosengårdscentret ApS, Bog & idé, Kolding Storcenter ApS, Bog & idé, Horsens ApS, Bog & idé, Bruuns Galleri ApS, Bog & idé, Fields ApS, Bog & idé, Lyngby Storcenter ApS, Bog & idé, Frederiksberg Centret ApS, Bog & idé, Vejle ApS og Bog & idé Randers City ApS. De maksimale trækningsretter og betalingsgarantier udgjorde pr. 30. september 2020 46.795.666 kr.

15. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

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

M. J. Holding, Holstebro ApS, Ageren 16, 7500 Holstebro	50%
Christian Pedersen Holding ApS, Gyldesvej 8, 8800 Viborg	50%