

BOOKS HOLDING ApS

Søndergade 17

5620 Glamsbjerg

CVR-nr. 27572499

Årsrapport

1. oktober 2022 - 30. september 2023

20. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 24. januar 2024

Leif-Martin Schreiner
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer om udvidet gennemgang	4
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Egenkapitalopgørelse	14
Noter	15

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 for BOOKS HOLDING 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. september 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Glamsbjerg, den 24. januar 2024

Direktion

Leif-Martin Schreiner
Direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i BOOKS HOLDING ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for BOOKS HOLDING ApS for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors 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 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 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 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.

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 udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

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

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

Odense C, den 24. januar 2024

e-revisor.com

godkendt revisionspartnerselskab

CVR-nr. 36412143

Morten Wagner

Registreret revisor

mne32904

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	BOOKS HOLDING ApS Søndergade 17 5620 Glamsbjerg
CVR-nr.	27572499
Stiftelsesdato	1. januar 2004
Hjemsted	Assens
Regnskabsår	1. oktober 2022 - 30. september 2023
Direktion	Leif-Martin Schreiner
Revisor	e-revisor.com godkendt revisionspartnerselskab Promenadebyen 16 5000 Odense C
Telefon	42963112
E-mail	wagner@e-revisor.com
Hjemmeside	www.e-revisor.com
CVR-nr.	36412143

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at eje kapitalandele i datterselskaber.

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 1. oktober 2022 - 30. september 2023 udviser et resultat på kr. 1.089.566, og selskabets balance pr. 30. september 2023 udviser en balancesum på kr. 8.279.859, og en egenkapital på kr. 5.568.295.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for BOOKS HOLDING ApS for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Virksomheden aflægger årsrapport efter regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

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

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

Selskabets primære aktivitet er at eje kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder. Indtægter fra kapitalandele er i overensstemmelse med årsregnskabsloven indregnet som nettoomsætning i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Andre eksterne omkostninger

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

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 finansiell 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.

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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes uerholdeligt.

Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den tilknyttede virksomhed og kapitalinteressens underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser vises som reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Virksomheden har valgt at anse indre værdis metode som målegrundlag.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 acontoskatter.

Selskabet hæfter som administrationsselskab for tilknyttede virksomheders selskabsskatter over for skattemyndighederne.

Anden gæld

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

Eventualaktiver og -forpligtelser

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

Resultatopgørelse

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Bruttofortjeneste		1.005.783	647.121
Personaleomkostninger	1	0	0
Driftsresultat		1.005.783	647.121
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		186.881	132.263
Andre finansielle indtægter	2	0	66
Finansielle omkostninger	3	-79.687	-44.072
Resultat før skat		1.112.977	735.378
Skat af årets resultat	4	-23.411	-18.214
Årets resultat		1.089.566	717.164
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		122.000	117.800
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		12.838	568.977
Overført resultat		954.728	30.387
Resultatdisponering		1.089.566	717.164

Balance 30. september 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	5, 6	2.008.729	1.995.890
Finansielle anlægsaktiver		2.008.729	1.995.890
Anlægsaktiver		2.008.729	1.995.890
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		4.517.070	3.529.000
Tilgodehavende udbytte hos tilknyttede virksomheder		993.651	90.000
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder		739.662	451.440
Tilgodehavender		6.250.383	4.070.440
Andre værdipapirer og kapitalandele		8.472	0
Værdipapirer og kapitalandele		8.472	0
Likvide beholdninger		12.275	2.479
Omsætningsaktiver		6.271.130	4.072.919
Aktiver		8.279.859	6.068.809

Balance 30. september 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		1.435.618	1.422.780
Overført resultat		3.885.677	2.930.949
Udbytte for regnskabsåret		122.000	117.800
Egenkapital		5.568.295	4.596.529
Selskabsskat		331.054	168.226
Selskabsskat til tilknyttede virksomheder		187.940	52.904
Langfristede gældsforpligtelser		518.994	221.130
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.500	6.500
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.008.193	0
Selskabsskat		127.226	228.183
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		690	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		1.049.961	1.016.467
Kortfristede gældsforpligtelser		2.192.570	1.251.150
Gældsforpligtelser		2.711.564	1.472.280
Passiver		8.279.859	6.068.809
Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsåret afslutning	7		
Eventualaktiver	8		
Eventualforpligtelser	9		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	10		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds kapital	Reserve for netto opskrivning efter indre værdi- metode	Overført resultat	Udbytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. oktober 2022	125.000	1.422.780	2.930.949	117.800	4.596.529
Betalt udbytte				-117.800	-117.800
Årets resultat		12.838	954.728	122.000	1.089.566
Egenkapital 30. september 2023	125.000	1.435.618	3.885.677	122.000	5.568.295

Anpartskapitalen er fordelt således: 125 anparter á kr. 1.000.

Anpartskapitalen er uændret de seneste 5 år.

Noter

	2022/23	2021/22
1. Personaleomkostninger		
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>0</u>	<u>0</u>
2. Andre finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	<u>0</u>	<u>66</u>
	<u>0</u>	<u>66</u>
3. Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	16.729	4.284
Andre finansielle omkostninger	<u>62.958</u>	<u>39.788</u>
	<u>79.687</u>	<u>44.072</u>
4. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	23.430	18.128
Regulering af skat vedr. tidligere år	<u>-19</u>	<u>86</u>
	<u>23.411</u>	<u>18.214</u>

Noter

	2022/23	2021/22
5. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris primo	573.111	533.111
Tilgang i årets løb	0	40.000
Kostpris ultimo	573.111	573.111
Opskrivninger primo	1.422.779	853.803
Årets resultat	1.006.490	658.976
Udbytte	-993.651	-90.000
Opskrivninger ultimo	1.435.618	1.422.779
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.008.729	1.995.890
<i>Årets resultat kan specificeres således:</i>		
Resultat Schreiners Bog og Ide ApS	-432.599	-40.504
Resultat Bog & Ide - Tarup Center ApS	241.019	365.321
Resultat Schreiners.dk ApS	645.866	239.126
Resultat PG Ejendomsudlejning ApS	376.793	135.033
Resultat Bog & Ide Assens ApS	175.411	-40.000
	1.006.490	658.976
<i>Regnskabsmæssig værdi sammensætter sig således:</i>		
Schreiners Bog og Ide ApS	32.954	465.553
Bog & Ide - Tarup Center ApS	498.364	457.345
Schreiners.dk ApS	880.174	1.027.959
PG Ejendomsudlejning ApS	421.826	45.033
Bog & Ide Assens ApS	175.411	0
	2.008.729	1.995.890

6. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder*Tilknyttede virksomheder*

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
Schreiners Bog og Ide ApS	Assens	100,00	32.954	-432.599
Bog & Ide - Tarup Center ApS	Odense	100,00	698.364	241.019
Schreiners.dk ApS	Assens	99,21	1.687.216	651.033
PG Ejendomsudlejning ApS	Assens	100,00	421.826	376.793
Bog & Ide Assens ApS	Assens	100,00	175.411	312.414
			3.015.771	1.148.660

Noter

2022/23

2021/22

7. Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ingen betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning.

8. Eventualaktiver

Der er ingen eventualaktiver pr. statusdagen.

9. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen. Selskabet er administrationsselskabet i sambeskatningen. Den samlede selskabsskat for sambeskatningen udgør t.kr. 523.

10. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Selskabet har afgivet en selskylderkaution overfor dattervirksomhedernes engagement med pengeinstituttet.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Leif-Martin Schreiner

Direktør

På vegne af: Leif-Martin Schreiner

Serienummer: 0caaadfb-bd4e-44ea-80c6-3f35ab6e2de5

IP: 5.103.xxx.xxx

2024-01-24 16:25:21 UTC



Morten Wagner

E-REVISOR.COM GODKENDT REVISIONSPARTNERSELSKAB CVR:

36412143

Registreret revisor

På vegne af: e-revisor.com godkendt revisionspartner...

Serienummer: c99417a2-b7c6-42df-914b-75c0c5dc3c64

IP: 80.62.xxx.xxx

2024-01-24 16:30:08 UTC



Leif-Martin Schreiner

Dirigent

På vegne af: Leif-Martin Schreiner

Serienummer: 0caaadfb-bd4e-44ea-80c6-3f35ab6e2de5

IP: 5.103.xxx.xxx

2024-01-24 16:51:43 UTC



Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **https://penneo.com/validator**