
Bog & idé, Herning ApS

Jernbanegade 14, 6900 Skjern

Årsrapport for 2018/19

(regnskabsår 1/10 - 30/9)

CVR-nr. 28 65 75 01

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

Mike Jensen
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning 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

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 for Bog & idé, Herning ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min 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.

Herning, den 19. december 2019

Direktion

Mike Jensen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Bog & idé, Herning ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Bog & idé, Herning ApS 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, Herning ApS
Jernbanegade 14
6900 Skjern

CVR-nr.: 28 65 75 01
Regnskabsperiode: 1. oktober - 30. september
Stiftet: 4. juli 2006
Hjemstedskommune: Ringkøbing-Skjern

Direktion

Mike Jensen

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		3.783.001	3.546.898	3.392.671
Personaleomkostninger	2	-2.287.492	-2.168.352	-2.045.604
Resultat før afskrivninger		1.495.509	1.378.546	1.347.067
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	3	-13.465	-48.647	-53.520
Resultat før finansielle poster		1.482.044	1.329.899	1.293.547
Finansielle indtægter	4	88.265	89.830	89.606
Finansielle omkostninger	5	-37.650	-38.951	-41.401
Resultat før skat		1.532.659	1.380.778	1.341.752
Skat af årets resultat	6	-337.405	-304.269	-295.014
Årets resultat		1.195.254	1.076.509	1.046.738

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte	1.000.000	700.000	1.000.000
Overført resultat	195.254	376.509	46.738
	1.195.254	1.076.509	1.046.738

Balance 30. september

Aktiver

	Note	2019 DKK	2018 DKK	2017 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		18.224	6.457	14.099
Indretning af lejede lokaler		54.072	42.145	42.380
Materielle anlægsaktiver	7	72.296	48.602	56.479
Andre værdipapirer og kapitalandele		50.787	50.787	50.787
Huslejedeposita		13.252	12.998	12.751
Finansielle anlægsaktiver	8	64.039	63.785	63.538
Anlægsaktiver		136.335	112.387	120.017
Færdigvarer og handelsvarer		2.143.193	1.844.598	2.013.139
Varebeholdninger		2.143.193	1.844.598	2.013.139
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9	38.992	42.426	68.865
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.831.083	1.976.020	1.832.037
Andre tilgodehavender		1.092.891	122.712	174.020
Tilgodehavender		2.962.966	2.141.158	2.074.922
Likvide beholdninger		595.846	951.654	869.911
Omsætningsaktiver		5.702.005	4.937.410	4.957.972
Aktiver		5.838.340	5.049.797	5.077.989

Balance 30. september

Passiver

	Note	2019 DKK	2018 DKK	2017 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000	125.000
Overført resultat		1.683.547	1.488.293	1.111.784
Foreslået udbytte for regnskabsåret		1.000.000	700.000	1.000.000
Egenkapital	10	2.808.547	2.313.293	2.236.784
Hensættelse til udskudt skat		33.000	17.000	32.000
Hensatte forpligtelser		33.000	17.000	32.000
Selskabsskat		321.405	319.269	312.014
Langfristede gældsforpligtelser		321.405	319.269	312.014
Leverandører af varer og tjenesteydelser		988.332	850.186	1.125.491
Gæld til tilknyttede virksomheder		538.990	513.382	483.157
Selskabsskat		319.269	312.014	215.270
Anden gæld		828.797	724.653	673.273
Kortfristede gældsforpligtelser		2.675.388	2.400.235	2.497.191
Gældsforpligtelser		2.996.793	2.719.504	2.809.205
Passiver		5.838.340	5.049.797	5.077.989
Væsentligste aktiviteter	1			
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	11			
Nærtstående parter	12			
Anvendt regnskabspraksis	13			

Noter til årsregnskabet

1 Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har bestået i drift af boghandel i Herning.

	2018/19	2017/18	2016/17
	DKK	DKK	DKK
2 Personaleomkostninger			
Lønninger	2.099.250	1.993.659	1.842.642
Pensioner	96.959	90.801	110.140
Andre omkostninger til social sikring	55.849	49.563	47.702
Andre personaleomkostninger	35.434	34.329	45.120
	2.287.492	2.168.352	2.045.604
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	7	6	6
3 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver			
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	13.465	48.647	53.520
	13.465	48.647	53.520
Der specificeres således:			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3.033	7.642	16.452
Indretning af lejede lokaler	10.432	41.005	37.068
	13.465	48.647	53.520
4 Finansielle indtægter			
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	70.445	89.830	88.378
Andre finansielle indtægter	17.820	0	1.228
	88.265	89.830	89.606

Noter til årsregnskabet

	2018/19 DKK	2017/18 DKK	2016/17 DKK
5 Finansielle omkostninger			
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	20.656	24.350	26.295
Andre finansielle omkostninger	16.994	14.601	15.106
	37.650	38.951	41.401
6 Skat af årets resultat			
Årets aktuelle skat	321.405	319.269	312.014
Årets udskudte skat	16.000	-15.000	-17.000
	337.405	304.269	295.014
Skat af årets resultat fordeles således:			
Beregnet 22% / 22% skat af årets resultat før skat	337.185	303.771	295.185
Skatteeffekt af:			
Skat ikke fradragsberettigede omkostninger og ikke skattepligtige indtægter	220	498	-171
	337.405	304.269	295.014
7 Materielle anlægsaktiver			
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af le- jede lokaler	I alt
	DKK	DKK	DKK
Kostpris 1. oktober	1.493.809	583.445	2.077.254
Tilgang i årets løb	14.800	22.359	37.159
Kostpris 30. september	1.508.609	605.804	2.114.413
Af- og nedskrivninger 1. oktober	1.487.352	541.300	2.028.652
Årets afskrivninger	3.033	10.432	13.465
Af- og nedskrivninger 30. september	1.490.385	551.732	2.042.117
Regnskabsmæssig værdi 30. september	18.224	54.072	72.296
Afskrives over	3-7 år	7 år	

Noter til årsregnskabet

8 Finansielle anlægsaktiver

	Andre værdipapirer og kapitalandele DKK	Huslejedeposita DKK
Kostpris 1. oktober	50.787	12.998
Tilgang i årets løb	0	254
Kostpris 30. september	<u>50.787</u>	<u>13.252</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u>50.787</u>	<u>13.252</u>

9 Andre tilgodehavender

Af de samlede tilgodehavender forfalder følgende beløb til betaling mere end 1 år efter regnskabsårets udløb

	2019 DKK	2018 DKK	2017 DKK
	<u>170.926</u>	<u>118.567</u>	<u>169.875</u>

10 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	Foreslået udbytte for regnskabs- året DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. oktober	125.000	1.488.293	700.000	2.313.293
Betalt ordinært udbytte	0	0	-700.000	-700.000
Årets resultat	0	195.254	1.000.000	1.195.254
Egenkapital 30. september	<u>125.000</u>	<u>1.683.547</u>	<u>1.000.000</u>	<u>2.808.547</u>

11 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Pant og sikkerhedsstillelse

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for Skjern Bank A/S:

Virksomhedspant nominelt TDKK 2.000 med pant i goodwill, andre anlæg, driftsmateriel og inventar, varebeholdninger og tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser med en samlet regnskabsmæssig værdi af

	2019 DKK	2018 DKK	2017 DKK
	2.200.409	1.935.626	2.138.393

Noter til årsregnskabet

	2019	2018	2017
	DKK	DKK	DKK
11 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser (fortsat)			
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for Indeks Retail A/S:			
Værdipapirer med en samlet regnskabsmæssig værdi på	50.787	50.787	50.787
Transport i driftsfondsmidler med en samlet regnskabsmæssig værdi på	170.926	118.567	169.875
Leje- og leasingforpligtelser			
Lejeforpligtelser, uopsigelighedsperiode 3 mdr. ca.	222.000	222.000	215.000
Kautions- og garantiforpligtelser			
Selskabets kautionerer for mellemværende mellem Indeks Retail A/S og Bog & idé, Ringkøbing ApS. Forpligtelsen udgjorde pr. 30. september	311.859	249.255	201.626
Selskabet kautionerer for alt mellemværende mellem Skjern Bank A/S og Bog & idé, Skjern ApS, Bog & idé, Ringkøbing ApS samt Bog & idé, Holstebro ApS. De maksimale trækingsretter og betalingsgarantier udgjorde pr. 30. september	2.315.000	2.315.000	2.315.000
Andre eventualforpligtelser			
Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for M. J. Holding, Holstebro ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens 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.			
Selskabets bankforbindelse har stillet garanti DKK 593.033 over for leverandør.			

Noter til årsregnskabet

	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	DKK	DKK	DKK
11 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser (fortsat)			
Heraf overfor tilknyttede virksomheder			
Kautions- og garantiforpligtelser	<u>2.315.000</u>	<u>2.315.000</u>	<u>2.315.000</u>

12 Nærtstående parter

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

M. J. Holding, Holstebro ApS, Vadet 24, 7500 Holstebro (100%).

Noter til årsregnskabet

13 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Bog & idé, Herning ApS 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, andre driftsindtægter, vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Noter til årsregnskabet

13 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.

Selskabet er sambeskattet med M. J. Holding, Holstebro ApS samt dette selskabs datterselskaber. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

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:

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

13 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 huslejedeposita.

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 nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

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.

Noter til årsregnskabet

13 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

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.