

---

# ***Bog & idé, Skjern ApS***

Jernbanegade 14, 6900 Skjern

## **Årsrapport for 2018/19**

(regnskabsår 1/10 - 30/9)

---

CVR-nr. 30 51 14 41

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

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

Skjern, den 19. december 2019

## Direktion

Mike Jensen

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Bog & idé, Skjern ApS

## Konklusion

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

CVR-nr.: 30 51 14 41  
Regnskabsperiode: 1. oktober - 30. september  
Stiftet: 1. januar 2007  
Hjemstedskommune: Ringkøbing-Skjern

### Direktion

Mike Jensen

### Revisor

PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Østergade 40  
6900 Skjern  
Telefon 96 80 10 00  
[www.pwc.dk](http://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
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.864.874</b>	<b>1.870.082</b>	<b>1.934.976</b>
Personaleomkostninger	2	-1.641.292	-1.521.022	-1.502.698
<b>Resultat før afskrivninger</b>		<b>223.582</b>	<b>349.060</b>	<b>432.278</b>
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	3	-139.464	-141.310	-167.852
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>84.118</b>	<b>207.750</b>	<b>264.426</b>
Finansielle indtægter	4	89.528	109.325	111.693
Finansielle omkostninger	5	-24.426	-22.763	-16.562
<b>Resultat før skat</b>		<b>149.220</b>	<b>294.312</b>	<b>359.557</b>
Skat af årets resultat	6	-33.278	-65.152	-84.487
<b>Årets resultat</b>		<b>115.942</b>	<b>229.160</b>	<b>275.070</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte	400.000	400.000	350.000
Overført resultat	-284.058	-170.840	-74.930
	<b>115.942</b>	<b>229.160</b>	<b>275.070</b>

## Balance 30. september

### Aktiver

	Note	2019 DKK	2018 DKK	2017 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		137.314	253.918	372.737
Indretning af lejede lokaler		50.133	72.993	64.529
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	7	<b>187.447</b>	<b>326.911</b>	<b>437.266</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		50.787	50.787	50.787
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	8	<b>50.787</b>	<b>50.787</b>	<b>50.787</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>238.234</b>	<b>377.698</b>	<b>488.053</b>
Færdigvarer og handelsvarer		1.670.271	1.592.313	1.594.221
<b>Varebeholdninger</b>		<b>1.670.271</b>	<b>1.592.313</b>	<b>1.594.221</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9	210.604	173.731	250.713
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.356.121	2.314.511	2.028.090
Andre tilgodehavender		501.914	511.214	682.852
<b>Tilgodehavender</b>		<b>3.068.639</b>	<b>2.999.456</b>	<b>2.961.655</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>61.215</b>	<b>336.004</b>	<b>208.166</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>4.800.125</b>	<b>4.927.773</b>	<b>4.764.042</b>
<b>Aktiver</b>		<b>5.038.359</b>	<b>5.305.471</b>	<b>5.252.095</b>



# Balance 30. september

## Passiver

	Note	2019 DKK	2018 DKK	2017 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000	125.000
Overført resultat		2.663.023	2.947.081	3.117.921
Foreslået udbytte for regnskabsåret		400.000	400.000	350.000
<b>Egenkapital</b>	10	<b>3.188.023</b>	<b>3.472.081</b>	<b>3.592.921</b>
Hensættelse til udskudt skat		98.000	107.000	118.000
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>98.000</b>	<b>107.000</b>	<b>118.000</b>
Selskabsskat		42.278	76.152	92.487
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b>42.278</b>	<b>76.152</b>	<b>92.487</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		507.579	471.782	529.820
Gæld til tilknyttede virksomheder		481.847	486.895	225.442
Selskabsskat		76.152	92.487	100.147
Anden gæld		644.480	599.074	593.278
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.710.058</b>	<b>1.650.238</b>	<b>1.448.687</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>1.752.336</b>	<b>1.726.390</b>	<b>1.541.174</b>
<b>Passiver</b>		<b>5.038.359</b>	<b>5.305.471</b>	<b>5.252.095</b>
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 Skjern.

	2018/19	2017/18	2016/17
	DKK	DKK	DKK
<b>2 Personaleomkostninger</b>			
Lønninger	1.408.885	1.302.882	1.281.130
Pensioner	145.914	138.940	135.915
Andre omkostninger til social sikring	49.308	48.022	46.931
Andre personaleomkostninger	37.185	31.178	38.722
	<b>1.641.292</b>	<b>1.521.022</b>	<b>1.502.698</b>
<b>Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere</b>	<b>6</b>	<b>6</b>	<b>6</b>
<b>3 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver</b>			
Afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	0	0	27.500
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	139.464	141.310	140.352
	<b>139.464</b>	<b>141.310</b>	<b>167.852</b>
Der specificeres således:			
Goodwill	0	0	27.500
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	116.604	118.819	121.920
Indretning af lejede lokaler	22.860	22.491	18.432
	<b>139.464</b>	<b>141.310</b>	<b>167.852</b>
<b>4 Finansielle indtægter</b>			
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	89.528	109.325	107.955
Andre finansielle indtægter	0	0	3.738
	<b>89.528</b>	<b>109.325</b>	<b>111.693</b>

## Noter til årsregnskabet

	2018/19 DKK	2017/18 DKK	2016/17 DKK
<b>5 Finansielle omkostninger</b>			
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	19.140	18.210	11.686
Andre finansielle omkostninger	5.286	4.553	4.876
	<b>24.426</b>	<b>22.763</b>	<b>16.562</b>
<b>6 Skat af årets resultat</b>			
Årets aktuelle skat	42.278	76.152	92.487
Årets udskudte skat	-9.000	-11.000	-8.000
	<b>33.278</b>	<b>65.152</b>	<b>84.487</b>
Skat af årets resultat fordeles således:			
Beregnet 22% / 22% skat af årets resultat før skat	32.828	64.749	79.103
Skatteeffekt af:			
Skat ikke fradragsberettigede omkostninger og ikke skattepligtige indtægter	450	403	-666
Ikke fradragsberettiget afskrivning på goodwill	0	0	6.050
	<b>33.278</b>	<b>65.152</b>	<b>84.487</b>
<b>7 Materielle anlægsaktiver</b>			
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK	Indretning af le- jede lokaler DKK
Kostpris 1. oktober		1.371.689	160.006
Kostpris 30. september		1.371.689	160.006
Af- og nedskrivninger 1. oktober		1.117.771	87.013
Årets afskrivninger		116.604	22.860
Af- og nedskrivninger 30. september		1.234.375	109.873
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september</b>		<b>137.314</b>	<b>50.133</b>
Afskrives over		3-7 år	7 år

# Noter til årsregnskabet

## 8 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>

## 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
	464.971	434.399	457.947

## 10 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	Foreslået udbyt- te for regnskabs- året DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. oktober	125.000	2.947.081	400.000	3.472.081
Betalt ordinært udbytte	0	0	-400.000	-400.000
Årets resultat	0	-284.058	400.000	115.942
<b>Egenkapital 30. september</b>	<b>125.000</b>	<b>2.663.023</b>	<b>400.000</b>	<b>3.188.023</b>

## Noter til årsregnskabet

	2019 DKK	2018 DKK	2017 DKK
<b>11 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser</b>			
<b>Pant og sikkerhedsstillelse</b>			
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelser:			
Løsørejerpantebreve på i alt TDKK 500, der giver pant i goodwill, andre anlæg, driftsmateriel og inventar til en samlet regnskabsmæssig værdi af	137.314	253.918	372.737
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for :			
Virksomhedspant nominelt TDKK 4.000 med pant i goodwill, andre anlæg, driftsmateriel og inventar, varebeholdninger og tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser med en samlet regnskabsmæssig værdi af	2.018.189	2.019.962	2.217.671
<b>Leje- og leasingforpligtelser</b>			
Lejeforpligtelser, uopsigelighedsperiode 6 mdr. ca.	162.000	162.000	162.000
<b>Kautions- og garantiforpligtelser</b>			
Selskabet kautionerer for alt mellemværende mellem Indeks Retail A/S og henholdsvis Bog & idé, Herning ApS, Bog & idé, Holstebro ApS samt Bog & idé, Ringkøbing ApS. Forpligtelsen udgjorde pr. 30. september	1.326.582	1.111.475	1.490.328
Selskabet kautionerer for alt mellemværende mellem Skjern Bank A/S og Bog & idé, Herning ApS, for alt mellemværende mellem Skjern Bank A/S og Bog & idé, Ringkøbing ApS samt for alt mellemværende mellem Skjern Bank A/S og Bog & idé, Holstebro ApS. De maksimale trækingsretter og betalingsgarantier udgjorde pr. 30. september	2.933.033	2.933.033	2.933.033

# Noter til årsregnskabet

## 11 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser (fortsat)

### 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 175.000 over for leverandør.

### Heraf overfor tilknyttede virksomheder

Kautions- og garantiforpligtelser	<u>2.933.033</u>	<u>2.933.033</u>	<u>2.933.033</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, Skjern 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. Selskabs- skatten 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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-7 år
Indretning lejede lokaler	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 dagsværdien, såfremt denne er lavere.

### **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.

### **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

### 13 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.