

Bog & idé, Skjern ApS
Jernbanegade 14, Box 206, 6900 Skjern

CVR-nr. 30 51 14 41

Årsrapport

2019/20

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 13. januar 2021.

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

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2019/20 for Bog & idé, Skjern ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min 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.

Skjern, den 13. januar 2021

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 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 13. januar 2021

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Henrik Ludvigsen

statsautoriseret revisor
mne27765

Selskabsoplysninger

Selskabet	Bog & idé, Skjern ApS Jernbanegade 14, Box 206 6900 Skjern
	Telefon: 97351216
	CVR-nr.: 30 51 14 41
	Stiftet: 1. januar 2007
	Hjemsted: Ringkøbing-Skjern Kommune
	Regnskabsår: 1. oktober 2019 - 30. september 2020
Direktion	Mike Jensen
Revision	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Erhvervsparken 7B 6900 Skjern
Bankforbindelse	Skjern Bank A/S Banktorvet 3 6900 Skjern
Modervirksomhed	M. J. Holding, Holstebro ApS

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Bog & idé, Skjern ApS 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 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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet 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 afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes 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	7 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-7 år

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

Anvendt regnskabspraksis

Nedskrivning på anlægsaktiver

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

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

Varebeholdninger

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

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

Tilgodehavender

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

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

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Bog & idé, Skjern ApS solidarisk og ubegrænset over for skatte myndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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.

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	1.747.419	1.844.118
2 Personaleomkostninger	-1.416.972	-1.620.536
3 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-155.376	-139.464
Driftsresultat	175.071	84.118
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	110.599	89.528
Andre finansielle indtægter	1.604	0
4 Øvrige finansielle omkostninger	-30.242	-24.426
Resultat før skat	257.032	149.220
5 Skat af årets resultat	-57.023	-33.278
Årets resultat	200.009	115.942
 Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	2.000.000	400.000
Disponeret fra overført resultat	-1.799.991	-284.058
Disponeret i alt	200.009	115.942

Balance 30. september

Aktiver		
Note	2020	2019
Anlægsaktiver		
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	100.286	137.314
7 Indretning af lejede lokaler	27.273	50.133
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>127.559</u>	<u>187.447</u>
8 Andre værdipapirer og kapitalandele	50.787	50.787
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>50.787</u>	<u>50.787</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>178.346</u>	<u>238.234</u>
Omsætningsaktiver		
Færdigvarer og handelsvarer	1.859.868	1.670.271
Varebeholdninger i alt	<u>1.859.868</u>	<u>1.670.271</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	123.772	210.604
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	988.273	2.356.121
Andre tilgodehavender	1.452.897	501.914
Tilgodehavender i alt	<u>2.564.942</u>	<u>3.068.639</u>
Likvide beholdninger	673.049	61.215
Omsætningsaktiver i alt	<u>5.097.859</u>	<u>4.800.125</u>
Aktiver i alt	<u>5.276.205</u>	<u>5.038.359</u>

Balance 30. september

Passiver		
Note	2020	2019
Egenkapital		
9 Virksomhedskapital	125.000	125.000
10 Overført resultat	863.032	2.663.023
11 Foreslået udbytte for regnskabsåret	2.000.000	400.000
Egenkapital i alt	2.988.032	3.188.023
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	84.645	98.000
Hensatte forpligtelser i alt	84.645	98.000
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	640.449	507.576
Gæld til tilknyttede virksomheder	420.800	481.847
Selskabsskat	0	118.430
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	70.378	0
Anden gæld	1.071.901	644.483
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.203.528	1.752.336
Gældsforpligtelser i alt	2.203.528	1.752.336
Passiver i alt	5.276.205	5.038.359

- 1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter
- 12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 13 Eventualposter
- 14 Nærtstående parter

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har bestået i drift af boghandel i Skjern.

	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.154.066	1.430.492
Pensioner	213.947	145.914
Andre omkostninger til social sikring	48.959	44.130
	<u>1.416.972</u>	<u>1.620.536</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>6</u>	<u>6</u>
 3. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivning på indretning af lejede lokaler	22.860	22.860
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	132.516	116.604
	<u>155.376</u>	<u>139.464</u>
 4. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	23.704	19.140
Andre finansielle omkostninger	6.538	5.286
	<u>30.242</u>	<u>24.426</u>
 5. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	70.378	42.278
Årets regulering af udskudt skat	-13.355	-9.000
	<u>57.023</u>	<u>33.278</u>

Noter

	<u>30/9 2020</u>	<u>30/9 2019</u>
6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. oktober 2019	1.371.689	1.371.689
Tilgang i årets løb	<u>95.488</u>	<u>0</u>
Kostpris 30. september 2020	<u>1.467.177</u>	<u>1.371.689</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2019	-1.234.375	-1.117.771
Årets afskrivninger	<u>-132.516</u>	<u>-116.604</u>
Af- og nedskrivninger 30. september 2020	<u>-1.366.891</u>	<u>-1.234.375</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2020	<u>100.286</u>	<u>137.314</u>
7. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris 1. oktober 2019	<u>160.006</u>	<u>160.006</u>
Kostpris 30. september 2020	<u>160.006</u>	<u>160.006</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2019	-109.873	-87.013
Årets afskrivninger	<u>-22.860</u>	<u>-22.860</u>
Af- og nedskrivninger 30. september 2020	<u>-132.733</u>	<u>-109.873</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2020	<u>27.273</u>	<u>50.133</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>
9. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. oktober 2019	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

Noter

	<u>30/9 2020</u>	<u>30/9 2019</u>
10. Overført resultat		
Overført resultat 1. oktober 2019	2.663.023	2.947.081
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-1.799.991</u>	<u>-284.058</u>
	<u>863.032</u>	<u>2.663.023</u>
11. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. oktober 2019	400.000	400.000
Udloddet udbytte	-400.000	-400.000
Udbytte for regnskabsåret	<u>2.000.000</u>	<u>400.000</u>
	<u>2.000.000</u>	<u>400.000</u>

12. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter er der givet løsørepanterbreve på 500.000 kr. i goodwill, andre anlæg, driftsmateriel og inventar hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2020 udgør 100.286 kr.

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter er der givet virksomhedspant på 4.000.000 kr. i goodwill, andre anlæg, driftsmateriel og inventar, tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser samt varebeholdninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2020 udgør 2.083.926 kr.

13. Eventualposter

Andre eventualforpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser:

Huslejeforpligtelser, uopsigelsesperiode 6 mdr., ca. 162.000 kr.

Noter

13. Eventualposter (fortsat)

Andre eventualforpligtelser (fortsat)

Kautions- og garantiforpligtelser:

Selskabet kautionerer for mellemværende mellem Indeks Retail A/S og Bog & idé, Herning ApS, Bog & idé, Ringkøbing ApS og Bog & idé, Holstebro ApS. Forpligtelsen udgjorde pr. 30. september 2020 2.051.217 kr.

Selskabet kautionerer for alt mellemværende mellem Skjern Bank A/S og Bog & idé Herning ApS, Bog & idé, Ringkøbing ApS og Bog & idé Holstebro ApS. De maksimale trækingsretter og betalingsgarantier udgjorde pr. 30. september 2020 2.933.033 kr.

Selskabets bankforbindelse har stillet garanti på 175.000 kr. overfor leverandør.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med M. J. Holding, Holstebro ApS, CVR-nr. 29 63 20 06 som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

14. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Følgende kapitalejer 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	100 %
---	-------