

---

# ***Bog & idé, Holstebro ApS***

Jernbanegade 14, 6900 Skjern

## **Årsrapport for 2018/19**

(regnskabsår 1/10 - 30/9)

---

CVR-nr. 30 56 49 52

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

Mike Jensen  
Dirigent



# 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

## **Ledelsespåtegning**

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

## Konklusion

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

CVR-nr.: 30 56 49 52  
Regnskabsperiode: 1. oktober - 30. september  
Stiftet: 20. april 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>2.112.880</b>	<b>2.125.865</b>	<b>2.212.897</b>
Personaleomkostninger	2	-1.637.936	-1.565.685	-1.555.969
<b>Resultat før afskrivninger</b>		<b>474.944</b>	<b>560.180</b>	<b>656.928</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	3	-5.569	-8.204	-112.860
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>469.375</b>	<b>551.976</b>	<b>544.068</b>
Finansielle indtægter	4	119.326	117.270	114.100
Finansielle omkostninger	5	-76.839	-81.880	-81.687
<b>Resultat før skat</b>		<b>511.862</b>	<b>587.366</b>	<b>576.481</b>
Skat af årets resultat	6	-112.656	-129.240	-126.391
<b>Årets resultat</b>		<b>399.206</b>	<b>458.126</b>	<b>450.090</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte	300.000	300.000	300.000
Overført resultat	99.206	158.126	150.090
	<b>399.206</b>	<b>458.126</b>	<b>450.090</b>

# Balance 30. september

## Aktiver

	Note	2019 DKK	2018 DKK	2017 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	0	2.406
Indretning af lejede lokaler		61.287	32.806	854
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>7</b>	<b>61.287</b>	<b>32.806</b>	<b>3.260</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		50.787	50.787	50.787
Huslejedeposita		192.842	186.764	181.254
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>8</b>	<b>243.629</b>	<b>237.551</b>	<b>232.041</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>304.916</b>	<b>270.357</b>	<b>235.301</b>
Handelsvarer		1.475.102	1.471.795	1.740.392
<b>Varebeholdninger</b>		<b>1.475.102</b>	<b>1.471.795</b>	<b>1.740.392</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9	70.378	60.197	58.405
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.937.749	2.519.990	2.431.754
Andre tilgodehavender		723.554	75.818	102.922
<b>Tilgodehavender</b>		<b>3.731.681</b>	<b>2.656.005</b>	<b>2.593.081</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>8.736</b>	<b>664.497</b>	<b>473.041</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>5.215.519</b>	<b>4.792.297</b>	<b>4.806.514</b>
<b>Aktiver</b>		<b>5.520.435</b>	<b>5.062.654</b>	<b>5.041.815</b>



# Balance 30. september

## Passiver

	Note	2019 DKK	2018 DKK	2017 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000	125.000
Overført resultat		1.498.827	1.399.621	1.241.495
Foreslået udbytte for regnskabsåret		300.000	300.000	300.000
<b>Egenkapital</b>	10	<b>1.923.827</b>	<b>1.824.621</b>	<b>1.666.495</b>
Hensættelse til udskudt skat		18.100	5.500	8.000
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>18.100</b>	<b>5.500</b>	<b>8.000</b>
Selskabsskat		100.056	131.740	155.391
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b>100.056</b>	<b>131.740</b>	<b>155.391</b>
Kreditinstitutter		262.069	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		694.191	663.315	915.649
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.815.054	1.733.863	1.640.510
Selskabsskat		131.740	155.391	157.393
Anden gæld		575.398	548.224	498.377
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>3.478.452</b>	<b>3.100.793</b>	<b>3.211.929</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>3.578.508</b>	<b>3.232.533</b>	<b>3.367.320</b>
<b>Passiver</b>		<b>5.520.435</b>	<b>5.062.654</b>	<b>5.041.815</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 Holstebro.

	2018/19	2017/18	2016/17
	DKK	DKK	DKK
<b>2 Personaleomkostninger</b>			
Lønninger	1.499.730	1.431.362	1.427.401
Pensioner	66.979	65.143	63.359
Andre omkostninger til social sikring	40.239	39.521	35.938
Andre personaleomkostninger	30.988	29.659	29.271
	<b>1.637.936</b>	<b>1.565.685</b>	<b>1.555.969</b>
<b>Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere</b>	<b>5</b>	<b>5</b>	<b>4</b>
<b>3 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver</b>			
Afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	0	0	105.000
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	5.569	8.204	7.860
	<b>5.569</b>	<b>8.204</b>	<b>112.860</b>
Der specificeres således:			
Goodwill	0	0	105.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	2.404	5.784
Indretning af lejede lokaler	5.569	5.800	2.076
	<b>5.569</b>	<b>8.204</b>	<b>112.860</b>
<b>4 Finansielle indtægter</b>			
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	107.556	117.270	112.872
Andre finansielle indtægter	11.770	0	1.228
	<b>119.326</b>	<b>117.270</b>	<b>114.100</b>

# Noter til årsregnskabet

	2018/19 DKK	2017/18 DKK	2016/17 DKK
<b>5 Finansielle omkostninger</b>			
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	69.164	81.880	81.250
Andre finansielle omkostninger	7.675	0	437
	<b>76.839</b>	<b>81.880</b>	<b>81.687</b>
<b>6 Skat af årets resultat</b>			
Årets aktuelle skat	112.656	131.740	155.391
Årets udskudte skat	0	-2.500	-29.000
	<b>112.656</b>	<b>129.240</b>	<b>126.391</b>
Skat af årets resultat fordeles således:			
Beregnet 22% / 22% skat af årets resultat før skat	112.610	129.221	126.826
Skatteeffekt af:			
Skat ikke fradragsberettigede omkostninger og ikke skattepligtige indtægter	46	19	-435
	<b>112.656</b>	<b>129.240</b>	<b>126.391</b>
<b>7 Materielle anlægsaktiver</b>			
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK	Indretning af le- jede lokaler DKK	I alt DKK
Kostpris 1. oktober	1.102.833	214.723	1.317.556
Tilgang i årets løb	0	34.050	34.050
Kostpris 30. september	1.102.833	248.773	1.351.606
Af- og nedskrivninger 1. oktober	1.102.833	181.917	1.284.750
Årets afskrivninger	0	5.569	5.569
Af- og nedskrivninger 30. september	1.102.833	187.486	1.290.319
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september</b>	<b>0</b>	<b>61.287</b>	<b>61.287</b>
Afskrives over	3-7 år	7 år	

# Noter til årsregnskabet

## 8 Finansielle anlægsaktiver

	Andre værdipa- pirer og kapital- andele DKK	Huslejedeposita DKK
Kostpris 1. oktober	50.787	186.764
Tilgang i årets løb	0	6.078
Kostpris 30. september	50.787	192.842
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september</b>	<b>50.787</b>	<b>192.842</b>

	2019 DKK	2018 DKK	2017 DKK
<b>9 Andre tilgodehavender</b>			
Af de samlede tilgodehavender forfalder følgende beløb til betaling mere end 1 år efter regnskabsårets udløb	107.639	71.672	98.777

## 10 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	Foreslået udbyt- te for regnskabs- året DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. oktober	125.000	1.399.621	300.000	1.824.621
Betalt ordinært udbytte	0	0	-300.000	-300.000
Årets resultat	0	99.206	300.000	399.206
<b>Egenkapital 30. september</b>	<b>125.000</b>	<b>1.498.827</b>	<b>300.000</b>	<b>1.923.827</b>
		2019 DKK	2018 DKK	2017 DKK

## 11 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

### Pant og sikkerhedsstillelse

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelser:

Virksomhedspant nominelt TDKK 2.000 med pant i good- will, andre anlæg, driftsmateriel og inventar, varebehold- ninger og tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser med en samlet regnskabsmæssig værdi af	1.606.767	1.564.798	1.802.057
---	-----------	-----------	-----------

# Noter til årsregnskabet

	2019	2018	2017
	DKK	DKK	DKK
<b>11 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser (fortsat)</b>			
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for Indeks Retail:			
Håndpant i værdipapirer med en samlet regnskabsmæssig værdi af	50.787	50.787	50.787
Transport i driftsfondsmidler med en samlet regnskabsmæssig værdi af	107.638	71.672	98.777
<b>Leje- og leasingforpligtelser</b>			
Lejeforpligtelser, uopsigelsesperiode 6 mdr. ca.	430.000	410.000	400.000
<b>Kautions- og garantiforpligtelser</b>			
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, Herning ApS. De maksimale trækingsretter og betalingsgarantier udgjorde pr. 30. september	2.658.033	2.658.033	2.658.033
<b>Andre eventualforpligtelser</b>			
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 administrationsselskab 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.			
<b>Heraf overfor tilknyttede virksomheder</b>			
Kautions- og garantiforpligtelser	2.658.033	2.658.033	2.658.033

# Noter til årsregnskabet

## 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, Holstebro 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 deposita.

### 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 nominel værdi.