

**Bog & idé, Holstebro ApS**  
Jernbanegade 14, 6900 Skjern

**CVR-nr. 30 56 49 52**

**Årsrapport**

**2019/20**

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

---

Mike Jensen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	4
<b>Årsregnskab 1. oktober 2019 - 30. september 2020</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

## **Ledespåtegning**

---

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

Holstebro, den 13. januar 2021

### **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 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

---

<b>Selskabet</b>	Bog & idé, Holstebro ApS Jernbanegade 14 6900 Skjern
	CVR-nr.: 30 56 49 52 Stiftet: 20. april 2007 Hjemsted: Ringkøbing-Skjern Kommune Regnskabsår: 1. oktober 2019 - 30. september 2020
<b>Direktion</b>	Mike Jensen
<b>Revision</b>	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Erhvervsparken 7B 6900 Skjern
<b>Bankforbindelse</b>	Skjern Bank A/S Banktorvet 3 6900 Skjern
<b>Modervirksomhed</b>	M. J. Holding, Holstebro ApS

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Bog & idé, Holstebro 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 immaterielle og 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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- 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:



## Anvendt regnskabspraksis

---

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

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

### Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som 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 og kapitalandele, som ikke er børsnoterede, måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

#### Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

### Varebeholdninger

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

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationseværdien 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 nettorealisationseværdien 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).

## Anvendt regnskabspraksis

---

### 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.

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, 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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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 nominal værdi.

## Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>2.279.079</b>	<b>2.076.388</b>
2 Personaleomkostninger	-1.486.782	-1.601.444
3 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-39.845	-5.569
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>752.452</b>	<b>469.375</b>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	21.154	107.556
Andre finansielle indtægter	15.535	11.770
4 Øvrige finansielle omkostninger	-94.651	-76.839
<b>Resultat før skat</b>	<b>694.490</b>	<b>511.862</b>
5 Skat af årets resultat	-152.800	-112.656
<b>Årets resultat</b>	<b>541.690</b>	<b>399.206</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	600.000	300.000
Overføres til overført resultat	0	99.206
Disponeret fra overført resultat	-58.310	0
<b>Disponeret i alt</b>	<b>541.690</b>	<b>399.206</b>

## Balance 30. september

<b>Aktiver</b>		
Note	2020	2019
<b>Anlægsaktiver</b>		
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	70.610	0
7 Indretning af lejede lokaler	53.320	61.287
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>123.930</u>	<u>61.287</u>
8 Andre værdipapirer og kapitalandele	50.787	50.787
9 Deposita	199.455	192.842
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>250.242</u>	<u>243.629</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>374.172</u></b>	<b><u>304.916</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Færdigvarer og handelsvarer	1.870.193	1.475.102
Varebeholdninger i alt	<u>1.870.193</u>	<u>1.475.102</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	86.311	70.378
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	2.196.979	2.937.749
Andre tilgodehavender	319.396	723.554
Tilgodehavender i alt	<u>2.602.686</u>	<u>3.731.681</u>
Likvide beholdninger	832.590	8.736
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>5.305.469</u></b>	<b><u>5.215.519</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>5.679.641</u></b>	<b><u>5.520.435</u></b>

## Balance 30. september

<b>Passiver</b>		
Note	2020	2019
<b>Egenkapital</b>		
10 Virksomhedskapital	125.000	125.000
11 Overført resultat	1.440.517	1.498.827
12 Foreslået udbytte for regnskabsåret	600.000	300.000
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>2.165.517</b>	<b>1.923.827</b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		
Hensættelser til udskudt skat	24.270	18.100
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>24.270</b>	<b>18.100</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til pengeinstitutter	0	262.069
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.297.082	694.191
Gæld til tilknyttede virksomheder	988.273	1.815.054
Selskabsskat	146.630	231.796
Anden gæld	1.057.869	575.398
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	3.489.854	3.578.508
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>3.489.854</b>	<b>3.578.508</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>5.679.641</b>	<b>5.520.435</b>

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

## Noter

---

### 1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har bestået i drift af boghandel i Holstebro.

	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	1.356.063	1.501.092
Pensioner	93.847	66.979
Andre omkostninger til social sikring	36.872	33.373
	<u><b>1.486.782</b></u>	<u><b>1.601.444</b></u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>5</u>	<u>5</u>
 <b>3. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivning på indretning af lejede lokaler	7.967	5.569
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	31.878	0
	<u><b>39.845</b></u>	<u><b>5.569</b></u>
 <b>4. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	88.865	69.164
Andre finansielle omkostninger	5.786	7.675
	<u><b>94.651</b></u>	<u><b>76.839</b></u>
 <b>5. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	146.630	112.656
Årets regulering af udskudt skat	6.170	0
	<u><b>152.800</b></u>	<u><b>112.656</b></u>

## Noter

	30/9 2020	30/9 2019
<b>6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris 1. oktober 2019	1.102.833	1.102.833
Tilgang i årets løb	102.488	0
<b>Kostpris 30. september 2020</b>	<b>1.205.321</b>	<b>1.102.833</b>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2019	-1.102.833	-1.102.833
Årets afskrivninger	-31.878	0
<b>Af- og nedskrivninger 30. september 2020</b>	<b>-1.134.711</b>	<b>-1.102.833</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2020</b>	<b>70.610</b>	<b>0</b>
<b>7. Indretning af lejede lokaler</b>		
Kostpris 1. oktober 2019	248.773	214.723
Tilgang i årets løb	0	34.050
<b>Kostpris 30. september 2020</b>	<b>248.773</b>	<b>248.773</b>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2019	-187.486	-181.917
Årets afskrivninger	-7.967	-5.569
<b>Af- og nedskrivninger 30. september 2020</b>	<b>-195.453</b>	<b>-187.486</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2020</b>	<b>53.320</b>	<b>61.287</b>
<b>8. Andre værdipapirer og kapitalandele</b>		
Kostpris 1. oktober 2019	50.787	50.787
<b>Kostpris 30. september 2020</b>	<b>50.787</b>	<b>50.787</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2020</b>	<b>50.787</b>	<b>50.787</b>

## Noter

	30/9 2020	30/9 2019
<b>9. Deposita</b>		
Kostpris 1. oktober 2019	192.842	186.764
Tilgang i årets løb	6.613	6.078
<b>Kostpris 30. september 2020</b>	<b>199.455</b>	<b>192.842</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2020</b>	<b>199.455</b>	<b>192.842</b>
<b>10. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. oktober 2019	125.000	125.000
	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>
<b>11. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. oktober 2019	1.498.827	1.399.621
Årets overførte overskud eller underskud	-58.310	99.206
	<b>1.440.517</b>	<b>1.498.827</b>
<b>12. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>		
Udbytte 1. oktober 2019	300.000	300.000
Udloddet udbytte	-300.000	-300.000
Udbytte for regnskabsåret	600.000	300.000
	<b>600.000</b>	<b>300.000</b>

### 13. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter er der givet virksomhedspant på 2.000.000 kr. i goodwill, andre anlæg, driftsmateriel og inventar, varebeholdninger og tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2020 udgør 2.027.114 kr.

Til sikkerhed for gæld til Indeks Retail er der givet håndpant i værdipapirer med en samlet regnskabsmæssig værdi på 50.787 kr. samt transport i driftsfondsmidler med en samlet regnskabsmæssig værdi på 129.299 kr.



## Noter

---

### 14. Eventualposter

#### Eventualforpligtelser

##### Leje- og leasingforpligtelser

Lejeforpligtelser, uopsigelsesperiode 6 mdr. ca. 450.000 kr.

##### Kautions- og garantiforpligtelser

Selskabet kautionerer for mellemværende mellem Indeks Retail A/S og Bog & idé, Ringkøbing ApS. Forpligtelsen udgjorde pr. 30. september 2020 388.233 kr.

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 2020 2.658.033 kr.

##### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med M. J. Holding, Holstebro ApS, CVR-nr. 29632006 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.

### 15. Nærtstående parter

#### Bestemmende indflydelse

Følgende kapitalejere 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%
--	------