

Bog & idé, Holstebro ApS
Jernbanegade 14, 6900 Skjern

CVR-nr. 30 56 49 52

Årsrapport

2021/22

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16. december 2022

Mike Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. oktober 2021 - 30. september 2022	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2021/22 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skjern, den 16. december 2022

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 2021 - 30. september 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorerers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. 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 16. december 2022

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Henrik Ludvigsen

statsautoriseret revisor
mne27765

Selskabsoplysninger

Selskabet	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 2021 - 30. september 2022
Direktion	Mike Jensen
Revision	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Erhvervsparken 7B 6900 Skjern
Bankforbindelse	Skjern Bank, Banktorvet 3, 6900 Skjern
Modervirksomhed	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.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

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, samt modtagne lønrefusioner og fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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 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

Anvendt regnskabspraksis

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

3-7 år

Småaktiver indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Leasingkontrakter

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for klassifikation og indregning af leasingkontrakter valgt IAS 17.

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

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.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets og koncernens kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationseværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

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

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. Udskudt skat måles til nettorealisationværdi.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

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 nettorealisationværdi.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
Bruttofortjeneste	3.319.027	3.231.169
4 Personaleomkostninger	-2.813.248	-2.506.780
5 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-64.344	-53.470
Resultat før finansielle poster	441.435	670.919
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	79.635	71.200
6 Øvrige finansielle omkostninger	-74.587	-47.040
Resultat før skat	446.483	695.079
7 Skat af årets resultat	-97.612	-153.023
Årets resultat	348.871	542.056
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	750.000
Overføres til overført resultat	348.871	0
Disponeret fra overført resultat	0	-207.944
Disponeret i alt	348.871	542.056

Balance 30. september

Aktiver		<u>2022</u>	<u>2021</u>
Note			
Anlægsaktiver			
8	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	273.733	72.036
9	Indretning af lejede lokaler	37.304	51.404
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>311.037</u>	<u>123.440</u>
10	Andre værdipapirer og kapitalandele	50.787	50.787
11	Deposita	214.812	207.019
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>265.599</u>	<u>257.806</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>576.636</u>	<u>381.246</u>
Omsætningsaktiver			
	Færdigvarer og handelsvarer	2.094.483	2.015.193
	Varebeholdninger i alt	<u>2.094.483</u>	<u>2.015.193</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	76.345	64.197
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	642.683	1.529.331
	Andre tilgodehavender	445.394	476.054
	Tilgodehavender i alt	<u>1.164.422</u>	<u>2.069.582</u>
	Likvide beholdninger	199.741	1.022.750
	Omsætningsaktiver i alt	<u>3.458.646</u>	<u>5.107.525</u>
	Aktiver i alt	<u>4.035.282</u>	<u>5.488.771</u>

Balance 30. september

Passiver		
Note	2022	2021
Egenkapital		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	1.581.445	1.232.574
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	750.000
Egenkapital i alt	1.706.445	2.107.574
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	103.581	50.661
Hensatte forpligtelser i alt	103.581	50.661
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.626.660	1.305.970
Gæld til tilknyttede virksomheder	186.694	1.024.925
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	44.688	126.632
Anden gæld	367.214	873.009
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.225.256	3.330.536
Gældsforpligtelser i alt	2.225.256	3.330.536
Passiver i alt	4.035.282	5.488.771

- 1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter
- 2 Usædvanlige forhold i årsrapporten
- 3 Særlige poster
- 12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 13 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksom-</u> <u>hedskapital</u>	<u>Overført</u> <u>resultat</u>	<u>Foreslået</u> <u>udbytte for</u> <u>regnskabs-</u> <u>året</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2021	125.000	1.232.574	750.000	2.107.574
Udloddet udbytte	0	0	-750.000	-750.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	348.871	0	348.871
	125.000	1.581.445	0	1.706.445

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har bestået i drift af boghandel i Holstebro.

2. Usædvanlige forhold i årsrapporten

Selskabets omsætning i sammenligningstallene er, grundet Covid-19 lock-down i vinteren 2020/21, negativ påvirket, men dette er delvis kompenseret ved, at selskabet har modtaget kompensation for faste omkostninger og lønkompensation.

3. Særlige poster

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til virksomhedens indtjeningsskabende driftsaktiviteter, såsom omkostninger til omfattende strukturering af processer og grundlæggende strukturmæssige tilpasninger samt eventuelle afhændelsesgevinster og -tab i tilknytning hertil, og som over tid har væsentlig betydning. I særlige poster indgår også andre væsentlige beløb af engangskarakter.

Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
Indtægter:		
Kompensation Covid-19 hjælpepakker	<u>0</u>	<u>839.689</u>
	<u>0</u>	<u>839.689</u>
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet:		
Bruttofortjeneste	<u>0</u>	<u>839.689</u>
Resultat af særlige poster netto	<u>0</u>	<u>839.689</u>

4. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	2.591.647	2.314.504
Pensioner	151.759	144.345
Andre omkostninger til social sikring	<u>69.842</u>	<u>47.931</u>
	<u>2.813.248</u>	<u>2.506.780</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>8</u>	<u>6</u>

Noter

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
5. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivning på indretning af lejede lokaler	14.100	11.316
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>50.244</u>	<u>42.154</u>
	<u>64.344</u>	<u>53.470</u>
6. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	66.214	39.400
Andre finansielle omkostninger	<u>8.373</u>	<u>7.640</u>
	<u>74.587</u>	<u>47.040</u>
7. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	44.688	126.632
Årets regulering af udskudt skat	52.920	26.391
Regulering af tidligere års skat	<u>4</u>	<u>0</u>
	<u>97.612</u>	<u>153.023</u>

Noter

	<u>30/9 2022</u>	<u>30/9 2021</u>
8. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. oktober 2021	1.248.901	1.220.121
Tilgang i årets løb	<u>251.941</u>	<u>28.780</u>
Kostpris 30. september 2022	<u>1.500.842</u>	<u>1.248.901</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2021	-1.176.865	-1.134.711
Årets afskrivninger	<u>-50.244</u>	<u>-42.154</u>
Af- og nedskrivninger 30. september 2022	<u>-1.227.109</u>	<u>-1.176.865</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022	<u>273.733</u>	<u>72.036</u>
9. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris 1. oktober 2021	258.173	233.973
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>24.200</u>
Kostpris 30. september 2022	<u>258.173</u>	<u>258.173</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2021	-206.769	-195.453
Årets afskrivninger	<u>-14.100</u>	<u>-11.316</u>
Af- og nedskrivninger 30. september 2022	<u>-220.869</u>	<u>-206.769</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022	<u>37.304</u>	<u>51.404</u>
10. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris 1. oktober 2021	<u>50.787</u>	<u>50.787</u>
Kostpris 30. september 2022	<u>50.787</u>	<u>50.787</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022	<u>50.787</u>	<u>50.787</u>

Noter

	<u>30/9 2022</u>	<u>30/9 2021</u>
11. Deposita		
Kostpris 1. oktober 2021	207.019	199.455
Tilgang i årets løb	<u>7.793</u>	<u>7.564</u>
Kostpris 30. september 2022	<u>214.812</u>	<u>207.019</u>
 Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022	 <u>214.812</u>	 <u>207.019</u>

12. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter er der givet virksomhedspant på 4.000.000 kr. i goodwill, andre anlæg, driftsmateriel og inventar, varebeholdninger og tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2022 udgør 2.444.561 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 308.694 kr.

13. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontrakt, der kan opsiges med 11 måneders varsel. Den samlede forpligtelse udgør ca. 939.000 kr.

Kautions- og garantiforpligtelser

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 2022 2.783.792 kr.

Sambeskatning

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