

Bog & idé, Ringkøbing ApS
Jernbanegade 14, 6900 Skjern

CVR-nr. 35 40 73 08

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, Ringkøbing 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.

Ringkøbing, den 13. januar 2021

Direktion

Mike Jensen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Bog & idé, Ringkøbing ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Bog & idé, Ringkøbing 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, Ringkøbing ApS Jernbanegade 14 6900 Skjern
	CVR-nr.: 35 40 73 08 Stiftet: 30. juli 2013 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, Ringkøbing 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. Modervirksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte 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

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Idet det ikke er muligt, at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 10 år.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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	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.

Varebeholdninger

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

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationsværdien 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 nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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

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 nettorealisationsværdi.

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>
Bruttofortjeneste	1.963.029	1.690.398
2 Personaleomkostninger	-1.187.741	-1.237.223
3 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-129.653	-111.588
Driftsresultat	645.635	341.587
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	30.282
Andre finansielle indtægter	25.873	19.835
4 Øvrige finansielle omkostninger	-72.802	-64.619
Resultat før skat	598.706	327.085
5 Skat af årets resultat	-132.170	-69.905
Årets resultat	466.536	257.180
 Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	500.000	200.000
Overføres til overført resultat	0	57.180
Disponeret fra overført resultat	-33.464	0
Disponeret i alt	466.536	257.180

Balance 30. september

Aktiver		
Note	2020	2019
Anlægsaktiver		
6 Goodwill	186.375	249.375
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>186.375</u>	<u>249.375</u>
7 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	85.307	39.341
8 Indretning af lejede lokaler	31.887	44.088
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>117.194</u>	<u>83.429</u>
9 Andre værdipapirer og kapitalandele	50.787	50.787
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>50.787</u>	<u>50.787</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>354.356</u>	<u>383.591</u>
Omsætningsaktiver		
Færdigvarer og handelsvarer	1.833.093	1.679.296
Varebeholdninger i alt	<u>1.833.093</u>	<u>1.679.296</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	25.230	14.501
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	625.539	843.430
Andre tilgodehavender	2.154	1.027.359
Tilgodehavender i alt	<u>652.923</u>	<u>1.885.290</u>
Likvide beholdninger	517.896	18.238
Omsætningsaktiver i alt	<u>3.003.912</u>	<u>3.582.824</u>
Aktiver i alt	<u>3.358.268</u>	<u>3.966.415</u>

Balance 30. september

Passiver		
Note	2020	2019
Egenkapital		
10 Virksomhedskapital	80.000	80.000
11 Overført resultat	835.074	868.538
12 Foreslået udbytte for regnskabsåret	500.000	200.000
Egenkapital i alt	1.415.074	1.148.538
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	32.876	30.000
Hensatte forpligtelser i alt	32.876	30.000
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	0	321.045
Leverandører af varer og tjenesteydelser	630.642	603.186
Gæld til tilknyttede virksomheder	352.036	1.375.155
Selskabsskat	0	52.986
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	129.294	69.905
Anden gæld	798.346	365.600
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.910.318	2.787.877
Gældsforpligtelser i alt	1.910.318	2.787.877
Passiver i alt	3.358.268	3.966.415

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 Ringkøbing

	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.090.040	1.152.492
Pensioner	65.027	52.545
Andre omkostninger til social sikring	25.359	20.921
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>7.315</u>	<u>11.265</u>
	<u>1.187.741</u>	<u>1.237.223</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	 <u>3</u>	 <u>3</u>
 3. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Afskrivning på goodwill	63.000	63.000
Afskrivning på indretning af lejede lokaler	12.201	9.792
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>54.452</u>	<u>38.796</u>
	<u>129.653</u>	<u>111.588</u>
 4. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	66.156	51.689
Andre finansielle omkostninger	<u>6.646</u>	<u>12.930</u>
	<u>72.802</u>	<u>64.619</u>
 5. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	129.294	69.905
Årets regulering af udskudt skat	2.876	2.000
Regulering af tidligere års skat	<u>0</u>	<u>-2.000</u>
	<u>132.170</u>	<u>69.905</u>

Noter

	<u>30/9 2020</u>	<u>30/9 2019</u>
6. Goodwill		
Kostpris 1. oktober 2019	630.000	630.000
Kostpris 30. september 2020	630.000	630.000
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2019	-380.625	-317.625
Årets afskrivninger	-63.000	-63.000
Af- og nedskrivninger 30. september 2020	-443.625	-380.625
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2020	186.375	249.375
7. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. oktober 2019	353.782	353.782
Tilgang i årets løb	100.419	0
Kostpris 30. september 2020	454.201	353.782
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2019	-314.442	-275.373
Årets afskrivninger	-54.452	-39.068
Af- og nedskrivninger 30. september 2020	-368.894	-314.441
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2020	85.307	39.341
8. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris 1. oktober 2019	85.953	68.549
Tilgang i årets løb	0	17.404
Kostpris 30. september 2020	85.953	85.953
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2019	-41.865	-32.073
Årets afskrivninger	-12.201	-9.792
Af- og nedskrivninger 30. september 2020	-54.066	-41.865
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2020	31.887	44.088

Noter

	30/9 2020	30/9 2019
9. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris 1. oktober 2019	50.787	50.787
Kostpris 30. september 2020	50.787	50.787
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2020	50.787	50.787
10. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. oktober 2019	80.000	80.000
	80.000	80.000
11. Overført resultat		
Overført resultat 1. oktober 2019	868.538	811.358
Årets overførte overskud eller underskud	-33.464	57.180
	835.074	868.538
12. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. oktober 2019	200.000	0
Udloddet udbytte	-200.000	0
Udbytte for regnskabsåret	500.000	200.000
	500.000	200.000

13. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til bankforbindelser 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 2020 udgør 2.130.005 kr.

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

Noter

14. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser:

Lejeforpligtelser, uopsigelighedsperiode 6 mdr. ca. 160.000 kr.

Kautions- og garantiforpligtelser:

Selskabet kautionerer for alt mellemværende mellem Skjern Bank A/S og Bog & idé, Skjern ApS, Bog & idé, Herning ApS samt Bog & idé, Holstebro ApS. De maksimale trækingsretter og betalingsgarantier udgjorde pr. 30. september 2020 2.318.033 kr.

Selskabets bankforbindelse har stillet garanti 90.000 kr. over for leverandør.

Andre eventualforpligtelser:

Selskabets driftsfond hos Indeks Retail A/S er negativ med 89.140 kr. Selskabet skal ikke indbetale beløbet, men der modregnes i eventuelle fremtidige tilskrivninger af driftsfonds.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med M. J. Holding, Holstebro ApS, CVR-nr. 29 63 20 06 som 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.

15. 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%
---	------