

---

# ***Bog & idé, City Vest ApS***

Nørregade 58, 7500 Holstebro

## **Årsrapport for 2018/19**

(regnskabsår 1/10 - 30/9)

---

CVR-nr. 35 82 20 03

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

Mike Jensen  
Dirigent



**pwc**

# 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

# Ledespåtegning

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

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores 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.

Århus, den 19. december 2019

## Direktion

Christian Damborg Pedersen

Mike Jensen

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Bog & idé, City Vest ApS

## Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Bog & idé, City Vest 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, City Vest ApS  
Nørregade 58  
7500 Holstebro

CVR-nr.: 35 82 20 03  
Regnskabsperiode: 1. oktober - 30. september  
Stiftet: 4. april 2014  
Hjemstedskommune: Holstebro

## Direktion

Christian Damborg Pedersen  
Mike Jensen

## Revisor

PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Østergade 40  
6900 Skjern  
Telefon 96 80 10 00  
[www.pwc.dk](http://www.pwc.dk)

## Pengeinstitut

Nykredit Bank  
Holstebrovej 2  
8800 Viborg

## Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2018/19 DKK	2017/18 DKK	2016/17 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.752.589</b>	<b>1.847.758</b>	<b>2.028.410</b>
Personaleomkostninger	2	-1.133.776	-1.152.289	-1.166.956
<b>Resultat før afskrivninger</b>		<b>618.813</b>	<b>695.469</b>	<b>861.454</b>
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	3	-46.188	-46.188	-57.252
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>572.625</b>	<b>649.281</b>	<b>804.202</b>
Finansielle indtægter		0	4.950	20.013
Finansielle omkostninger		-8.450	-16.835	-14.830
<b>Resultat før skat</b>		<b>564.175</b>	<b>637.396</b>	<b>809.385</b>
Skat af årets resultat	4	-124.356	-142.134	-179.590
<b>Årets resultat</b>		<b>439.819</b>	<b>495.262</b>	<b>629.795</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte	400.000	400.000	600.000
Overført resultat	39.819	95.262	29.795
	<b>439.819</b>	<b>495.262</b>	<b>629.795</b>

## Balance 30. september

### Aktiver

	Note	2019 DKK	2018 DKK	2017 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		65.275	104.455	143.635
Indretning af lejede lokaler		11.664	18.672	25.680
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	5	<b>76.939</b>	<b>123.127</b>	<b>169.315</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		50.787	50.787	50.787
Huslejedeposita		339.919	321.307	315.208
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	6	<b>390.706</b>	<b>372.094</b>	<b>365.995</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>467.645</b>	<b>495.221</b>	<b>535.310</b>
Færdigvarer og handelsvarer		1.760.906	1.663.207	1.949.034
<b>Varebeholdninger</b>		<b>1.760.906</b>	<b>1.663.207</b>	<b>1.949.034</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		21.600	29.291	32.481
Andre tilgodehavender		448.095	152.579	98.573
<b>Tilgodehavender</b>		<b>469.695</b>	<b>181.870</b>	<b>131.054</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>518.319</b>	<b>660.249</b>	<b>633.610</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>2.748.920</b>	<b>2.505.326</b>	<b>2.713.698</b>
<b>Aktiver</b>		<b>3.216.565</b>	<b>3.000.547</b>	<b>3.249.008</b>



# Balance 30. september

## Passiver

	Note	2019 DKK	2018 DKK	2017 DKK
Selskabskapital		200.000	200.000	200.000
Overført resultat		971.838	932.019	836.756
Foreslået udbytte for regnskabsåret		400.000	400.000	600.000
<b>Egenkapital</b>	<b>7</b>	<b>1.571.838</b>	<b>1.532.019</b>	<b>1.636.756</b>
Hensættelse til udskudt skat		5.700	10.000	13.000
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>5.700</b>	<b>10.000</b>	<b>13.000</b>
Selskabsskat		80.656	95.134	129.590
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b>80.656</b>	<b>95.134</b>	<b>129.590</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		708.418	698.807	778.337
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	0	23.687
Selskabsskat		46.397	77.933	184.449
Anden gæld		803.556	586.654	483.189
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.558.371</b>	<b>1.363.394</b>	<b>1.469.662</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>1.639.027</b>	<b>1.458.528</b>	<b>1.599.252</b>
<b>Passiver</b>		<b>3.216.565</b>	<b>3.000.547</b>	<b>3.249.008</b>
Væsentligste aktiviteter	1			
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	8			
Nærtstående parter	9			
Anvendt regnskabspraksis	10			

# Noter til årsregnskabet

## 1 Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har bestået i drift af boghandel i Brabrand.

	2018/19	2017/18	2016/17
	<u>DKK</u>	<u>DKK</u>	<u>DKK</u>
<b>2 Personaleomkostninger</b>			
Lønninger	1.045.665	1.072.188	1.063.332
Pensioner	42.582	29.785	29.310
Andre omkostninger til social sikring	35.102	35.377	45.692
Andre personaleomkostninger	10.427	14.939	28.622
	<u><b>1.133.776</b></u>	<u><b>1.152.289</b></u>	<u><b>1.166.956</b></u>
<b>Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere</b>	<u><b>5</b></u>	<u><b>5</b></u>	<u><b>6</b></u>
<b>3 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver</b>			
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	46.188	46.188	57.252
	<u><b>46.188</b></u>	<u><b>46.188</b></u>	<u><b>57.252</b></u>
Der specificeres således:			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	39.180	39.180	50.244
Indretning af lejede lokaler	7.008	7.008	7.008
	<u><b>46.188</b></u>	<u><b>46.188</b></u>	<u><b>57.252</b></u>

## Noter til årsregnskabet

	2018/19 DKK	2017/18 DKK	2016/17 DKK
<b>4 Skat af årets resultat</b>			
Årets aktuelle skat	124.356	145.134	183.590
Årets udskudte skat	0	-3.000	-4.000
	<b>124.356</b>	<b>142.134</b>	<b>179.590</b>
Skat af årets resultat fordeles således:			
Beregnet 22% / 22% skat af årets resultat før skat	124.119	140.227	178.065
Skatteeffekt af:			
Skat ikke fradragsberettigede omkostninger og ikke skattepligtige indtægter	237	1.907	1.525
	<b>124.356</b>	<b>142.134</b>	<b>179.590</b>
<b>5 Materielle anlægsaktiver</b>			
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK	Indretning af le- jede lokaler DKK	I alt DKK
Kostpris 1. oktober	310.624	49.032	359.656
Kostpris 30. september	310.624	49.032	359.656
Af- og nedskrivninger 1. oktober	206.169	30.360	236.529
Årets afskrivninger	39.180	7.008	46.188
Af- og nedskrivninger 30. september	245.349	37.368	282.717
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september</b>	<b>65.275</b>	<b>11.664</b>	<b>76.939</b>
Afskrives over	3-7 år	7 år	

# Noter til årsregnskabet

## 6 Finansielle anlægsaktiver

	Andre værdipapirer og kapitalandele DKK	Huslejedeposita DKK
Kostpris 1. oktober	50.787	321.307
Tilgang i årets løb	0	18.612
Kostpris 30. september	<u>50.787</u>	<u>339.919</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september</b>	<b><u>50.787</u></b>	<b><u>339.919</u></b>

## 7 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	Foreslået udbytte for regnskabs- året DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. oktober	200.000	932.019	400.000	1.532.019
Betalt ordinært udbytte	0	0	-400.000	-400.000
Årets resultat	0	39.819	400.000	439.819
<b>Egenkapital 30. september</b>	<b><u>200.000</u></b>	<b><u>971.838</u></b>	<b><u>400.000</u></b>	<b><u>1.571.838</u></b>
		<u>2019</u> DKK	<u>2018</u> DKK	<u>2017</u> DKK

## 8 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

### Pant og sikkerhedsstillelse

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelser:

Virksomhedspant nominelt TDKK 5.000 med pant i goodwill, andre anlæg, driftsmateriel og inventar, varebeholdninger og tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser med en samlet regnskabsmæssig værdi af	1.847.781	1.796.953	2.125.150
--	-----------	-----------	-----------

### Leje- og leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelser:

Inden for 1 år	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>23.200</u>
	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>23.200</u></b>

## Noter til årsregnskabet

	2019	2018	2017
	DKK	DKK	DKK
<b>8 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser (fortsat)</b>			
Huslejeforpligtelser, uopsigelighedsperiode 3 mdr. ca.	200.000	150.000	700.000

### Kautions- og garantiforpligtelser

Selskabet kautionerer for alt mellemværende mellem Skjern Bank A/S og Bog & idé, Odense C ApS, Bog & idé, Rosengårdscentret, Bog & idé, Kolding Storcenter ApS, Bog & idé, Horsens ApS, Bog & idé, Bruuns Galleri ApS, Bog & idé, Fieds ApS, Bog & idé Fisketorvet A/S, Bog & idé, Lyngby Storcenter ApS samt Bog & idé, Frederiksberg Centret ApS. De maksimale trækninger og betalingsgarantier udgjorde pr. 30. september

36.295.666	35.175.000	1.500.000
------------	------------	-----------

### Andre eventualforpligtelser

Selskabets driftsfond hos Indeks Retail A/S er negative med DKK 97.272. Selskabet skal ikke indbetale beløbet, men der modregnes i eventuelle fremtidige tilskrivninger af driftsfonds.

## 9 Nærtstående parter

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Christian Pedersen Holding ApS, Gylfesvej 8, 8800 Viborg (50%).

M. J. Holding, Holstebro ApS, Vadet 24, 7500 Holstebro (50%).

# Noter til årsregnskabet

## 10 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Bog & idé, City Vest 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, vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

# Noter til årsregnskabet

## 10 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.

## 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 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

## 10 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### **Andre værdipapirer og kapitalandele**

Andre værdipapirer og kapitalandele, indregnet under anlægsaktiver, omfatter unoterede aktier, der måles til kostpris eller dagsværdien, såfremt denne er lavere.

### **Øvrige finansielle anlægsaktiver**

Øvrige finansielle anlægsaktiver omfatter huslejedeposita.

### **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 nominal 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 gældsmetode 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.

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.



# Noter til årsregnskabet

## 10 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 nominal værdi.