

**Bog & idé, Viborg ApS**  
Sct. Mathias Centret 202, 8800 Viborg

**CVR-nr. 36 92 61 47**

**Årsrapport**

**2022**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 10. marts 2023

---

Christian Mosegaard Pedersen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

|   | <u>Side</u> |
|---|-------------|
| <b>Påtegninger</b>                                      |             |
| Ledelsespåtegning                                       | 1           |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang | 2           |
| <b>Selskabsoplysninger</b>                              |             |
| Selskabsoplysninger                                     | 4           |
| <b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022</b>        |             |
| Anvendt regnskabspraksis                                | 5           |
| Resultatopgørelse                                       | 11          |
| Balance   | 12          |
| Egenkapitalopgørelse                                    | 14          |
| Noter   | 15          |

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2022 for Bog & idé, Viborg 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. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 10. marts 2023

### **Direktion**

Christian Mosegaard Pedersen

## **Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang**

---

### **Til kapitalejeren i Bog & idé, Viborg ApS**

#### **Konklusion**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Bog & idé, Viborg ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors 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 10. marts 2023

### **Partner Revision**

statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 15 80 77 76

**Henrik Ludvigsen**

statsautoriseret revisor  
mne27765

## Selskabsoplysninger

---

|                        |   |
|------------------------|---|
| <b>Selskabet</b>       | Bog & idé, Viborg ApS<br>Sct. Mathias Centret 202<br>8800 Viborg  |
|                        | CVR-nr.: 36 92 61 47<br>Stiftet: 17. juni 2015<br>Hjemsted: Viborg<br>Regnskabsår: 1. januar - 31. december<br>8. regnskabsår |
| <b>Direktion</b>       | Christian Mosegaard Pedersen  |
| <b>Revision</b>        | Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab<br>Erhvervsparken 7B<br>6900 Skjern                                   |
| <b>Bankforbindelse</b> | Nykredit Bank A/S, Kalvebod Brygge 47, 1780 København V   |
| <b>Modervirksomhed</b> | Christian Pedersen Holding ApS  |

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Bog & idé, Viborg 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter samt andre eksterne omkostninger.

Selskabet 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 måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af handelsvarer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver, driftstabs- og modtagne lønrefusioner.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til lokaler, salg og administration.

### 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 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.

### 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede 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.



## Anvendt regnskabspraksis

---

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-10 år  |

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

### Leasingkontrakter

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

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.

### Finansielle anlægsaktiver

#### Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

#### 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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

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

### **Varebeholdninger**

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris 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.

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.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### **Egenkapital**

#### **Overkurs ved emission**

Overkurs ved emission omfatter beløb, der er indbetalt som overkurs i henhold til tegning af kapitalandele. Omkostninger ved en gennemført emission fradrages i overkursbeløbet.

Overkursreserven kan benyttes til udbytte, fondsemission og dækning af underskud.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Reserve for opskrivninger

Under reserve for opskrivninger indregnes opskrivninger på grunde og bygninger med fradrag af udskudt skat. Reserven reduceres, når opskrevne bygninger reduceres i værdi som følge af afskrivninger. Reduktionen udgør forskellen mellem afskrivning på grundlag af bygningernes omvurderede regnskabsmæssige værdi og afskrivning på grundlag af bygningernes oprindelige kostpris.

Reserven opløses helt eller delvis ved salg af grunde og bygninger og formindskes ved nedskrivning af grunde og bygninger.

### Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

### Reserve for udlån og sikkerhedsstillelse

Reserve for udlån og sikkerhedsstillelse omfatter beløb svarende til lån eller sikkerhedsstillelse i forbindelse med etablering af lovlig selvfinansiering.

Et beløb svarende til lånet eller sikkerhedsstillelsen omklassificeres fra "Overført resultat" til "Reserve for udlån og sikkerhedsstillelse".

### Reserve for ikke indbetalt virksomhedskapital

Ikke indbetalt virksomhedskapital indregnes efter bruttometoden, hvorefter den ikke indbetalte virksomhedskapital indregnes og behandles som et tilgodehavende i balancen benævnt "Krav på indbetaling af virksomhedskapital".

Et beløb svarende til den ikke indbetalte virksomhedskapital omklassificeres fra posten "Overført resultat" til "Reserve for ikke indbetalt virksomhedskapital".

### Reserve for iværksætterselskaber

Virksomheden overfører mindst 25 % af årets overskud til reserve for iværksætterselskaber under egenkapitalen.

Overførsel af 25 % af årets overskud fortsætter indtil virksomhedskapitalen og reserven for iværksætterselskaber samlet udgør 40.000 kr.

### Reserve for udviklingsomkostninger

Reserve for udviklingsomkostninger omfatter indregnede udviklingsomkostninger med fradrag af tilknyttede udskudte skatteforpligtelser.

Reserven kan ikke benyttes til udbytte eller dækning af underskud.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Reserven reduceres eller opløses, hvis de indregnede udviklingsomkostninger afskrives eller udgår af virksomhedens drift. Dette sker ved overførsel direkte til egenkapitalens frie reserver.

### Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### 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, Viborg 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 nettorealiseringsværdi.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u>   | <u>2022</u>      | <u>2021</u>      |
|---|------------------|------------------|
| <b>Bruttofortjeneste</b>                            | <b>4.042.213</b> | <b>4.026.345</b> |
| 3 Personaleomkostninger                             | -3.144.518       | -3.184.104       |
| 4 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -120.646         | -137.324         |
| <b>Driftsresultat</b>                               | <b>777.049</b>   | <b>704.917</b>   |
| Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder  | 87.593           | 72.440           |
| Finansielle indtægter                               | 1.191            | 0                |
| Finansielle omkostninger                            | -207.189         | -64.754          |
| <b>Resultat før skat</b>                            | <b>658.644</b>   | <b>712.603</b>   |
| 5 Skat af årets resultat                            | -164.708         | -143.455         |
| <b>Årets resultat</b>                               | <b>493.936</b>   | <b>569.148</b>   |
| <br><b>Forslag til resultatdisponering:</b>         |                  |                  |
| Udbytte for regnskabsåret                           | 500.000          | 0                |
| Overføres til overført resultat                     | 0                | 569.148          |
| Disponeret fra overført resultat                    | -6.064           | 0                |
| <b>Disponeret i alt</b>                             | <b>493.936</b>   | <b>569.148</b>   |

## Balance 31. december

| <b>Aktiver</b>                               |                         |                         |
|--|-------------------------|-------------------------|
| Note   | 2022                    | 2021                    |
| <b>Anlægsaktiver</b>                         |                         |                         |
| 6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar    | 242.017                 | 360.618                 |
| Materielle anlægsaktiver i alt               | <u>242.017</u>          | <u>360.618</u>          |
| 7 Deposita                                   | 13.949                  | 4.003                   |
| Finansielle anlægsaktiver i alt              | <u>13.949</u>           | <u>4.003</u>            |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>                   | <b><u>255.966</u></b>   | <b><u>364.621</u></b>   |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                     |                         |                         |
| Fremstillede varer og handelsvarer           | 2.135.583               | 2.091.266               |
| Varebeholdninger i alt                       | <u>2.135.583</u>        | <u>2.091.266</u>        |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser  | 135.798                 | 74.728                  |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 2.789.060               | 2.673.411               |
| Andre tilgodehavender                        | 547.429                 | 448.330                 |
| Periodeafgrænsningsposter                    | 142.999                 | 107.083                 |
| Tilgodehavender i alt                        | <u>3.615.286</u>        | <u>3.303.552</u>        |
| Likvide beholdninger                         | 27.371                  | 792.662                 |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>               | <b><u>5.778.240</u></b> | <b><u>6.187.480</u></b> |
| <b>Aktiver i alt</b>                         | <b><u>6.034.206</u></b> | <b><u>6.552.101</u></b> |

## Balance 31. december

| <b>Passiver</b>                                   |                  |                  |
|---|------------------|------------------|
| Note  | 2022             | 2021             |
| <b>Egenkapital</b>                                |                  |                  |
| Virksomhedskapital                                | 50.000           | 50.000           |
| Overført resultat                                 | 1.273.490        | 1.279.554        |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret               | 500.000          | 0                |
| <b>Egenkapital i alt</b>                          | <b>1.823.490</b> | <b>1.329.554</b> |
| <b>Hensatte forpligtelser</b>                     |                  |                  |
| Hensættelser til udskudt skat                     | 64.799           | 25.570           |
| <b>Hensatte forpligtelser i alt</b>               | <b>64.799</b>    | <b>25.570</b>    |
| <b>Gældsforpligtelser</b>                         |                  |                  |
| Gæld til pengeinstitutter                         | 360.880          | 0                |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser          | 2.272.823        | 2.479.196        |
| Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder | 125.479          | 151.944          |
| Anden gæld  | 1.386.735        | 2.565.837        |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt             | 4.145.917        | 5.196.977        |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>                   | <b>4.145.917</b> | <b>5.196.977</b> |
| <b>Passiver i alt</b>                             | <b>6.034.206</b> | <b>6.552.101</b> |

- 1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter
- 2 Særlige poster
- 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 9 Eventualposter

## Egenkapitalopgørelse

---

|  | <u>Virksom-</u><br><u>hedskapital</u> | <u>Overført</u><br><u>resultat</u> | <u>Foreslået</u><br><u>udbytte for</u><br><u>regnskabs-</u><br><u>året</u> | <u>I alt</u>            |
|--|---------------------------------------|------------------------------------|--|-------------------------|
| Egenkapital 1. januar 2022               | 50.000                                | 1.279.554                          | 0  | 1.329.554               |
| Årets overførte overskud eller underskud | <u>0</u>                              | <u>-6.064</u>                      | <u>500.000</u>   | <u>493.936</u>          |
|  | <b><u>50.000</u></b>                  | <b><u>1.273.490</u></b>            | <b><u>500.000</u></b>  | <b><u>1.823.490</u></b> |



## Noter

---

### 1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har bestået i drift af boghandel i Sct. Mathias Centret i Viborg.

### 2. 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>2022</u>           | <u>2021</u>           |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Indtægter:  |                       |                       |
| Kompensation Covid-19 incl. lønkompensation               | -20.173               | 991.285               |
|   | <u>-20.173</u>        | <u>991.285</u>        |
| Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet: |                       |                       |
| Bruttofortjeneste   | -20.173               | 991.285               |
| <b>Resultat af særlige poster netto</b>                   | <b><u>-20.173</u></b> | <b><u>991.285</u></b> |

### 3. Personaleomkostninger

|  |                         |                         |
|--|-------------------------|-------------------------|
| Lønninger og gager                             | 2.809.351               | 2.823.457               |
| Pensioner                                      | 224.310                 | 246.479                 |
| Andre omkostninger til social sikring          | 79.374                  | 77.049                  |
| Personaleomkostninger i øvrigt                 | 31.483                  | 37.119                  |
|  | <b><u>3.144.518</u></b> | <b><u>3.184.104</u></b> |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>10</u>               | <u>10</u>               |

## Noter

|   | 2022              | 2021              |
|---|-------------------|-------------------|
| <b>4. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver</b> |                   |                   |
| Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar      | 118.601           | 117.810           |
| Mindre nyanskaffelser                                       | 2.045             | 19.514            |
|   | <b>120.646</b>    | <b>137.324</b>    |
| <b>5. Skat af årets resultat</b>                            |                   |                   |
| Skat af årets resultat                                      | 125.479           | 151.944           |
| Årets regulering af udskudt skat                            | 39.229            | -8.489            |
|   | <b>164.708</b>    | <b>143.455</b>    |
|   | <u>31/12 2022</u> | <u>31/12 2021</u> |
| <b>6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>           |                   |                   |
| Kostpris 1. januar 2022                                     | 2.239.442         | 2.212.758         |
| Tilgang i årets løb   | 0                 | 26.684            |
| <b>Kostpris 31. december 2022</b>                           | <b>2.239.442</b>  | <b>2.239.442</b>  |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2022                        | -1.878.824        | -1.761.014        |
| Årets afskrivninger   | -118.601          | -117.810          |
| <b>Af- og nedskrivninger 31. december 2022</b>              | <b>-1.997.425</b> | <b>-1.878.824</b> |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022</b>              | <b>242.017</b>    | <b>360.618</b>    |
| <b>7. Deposita</b>  |                   |                   |
| Kostpris 1. januar 2022                                     | 4.003             | 3.517             |
| Tilgang i årets løb   | 9.946             | 486               |
| <b>Kostpris 31. december 2022</b>                           | <b>13.949</b>     | <b>4.003</b>      |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022</b>              | <b>13.949</b>     | <b>4.003</b>      |

## Noter

---

### 8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 2.500 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

|  |       |
|--|-------|
|  | t.kr. |
| Driftsmateriel, varebeholdning og tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser | 2.513 |

### 9. Eventualposter

#### Eventualforpligtelser

Leje og leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået leasingkontrakt med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 90 t.kr. Leasingkontrakten har en restløbetid på 6 måneder og en samlet restleasingydelse på 45 t.kr.

Selskabet har endvidere indgået huslejekontrakt med en opsigelsesperiode på 27 måneder. Den årlige husleje andrager ca. 2.256 t.kr.

#### Andre eventualforpligtelser

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution for søstervirksomheds gæld til pengeinstitut.

Selskabets bankforbindelse har stillet garanti 296.415 kr. over for leverandør.

#### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Christian Pedersen Holding ApS, CVR-nr. 33 74 72 17, som er 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.