
Bog & idé, Fields ApS

Nørregade 58, 7500 Holstebro

Årsrapport for 2018/19

(regnskabsår 1/10 - 30/9)

CVR-nr. 37 05 98 46

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

Mike Jensen
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning 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 & ide, Fields 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.

København, den 19. december 2019

Direktion

Christian Damborg Pedersen

Mike Jensen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Bog & ide, Fields ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Bog & ide, Fields 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 & ide, Fields ApS
Nørregade 58
7500 Holstebro

CVR-nr.: 37 05 98 46
Regnskabsperiode: 1. oktober - 30. september
Stiftet: 4. september 2015
Hjemstedskommune: Holstebro

Direktion

Christian Damborg Pedersen
Mike Jensen

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Østergade 40
6900 Skjern
Telefon 96 80 10 00
www.pwc.dk

Pengeinstitut

Skjern Bank
Banktorvet 3
6900 Skjern

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2018/19 DKK	2017/18 DKK	2016/17 DKK
Bruttofortjeneste		5.335.471	4.935.319	5.369.640
Personaleomkostninger	2	-3.251.096	-3.049.812	-3.001.975
Resultat før afskrivninger		2.084.375	1.885.507	2.367.665
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	3	-610.236	-663.756	-663.732
Resultat før finansielle poster		1.474.139	1.221.751	1.703.933
Finansielle indtægter		109.823	76.046	34.248
Finansielle omkostninger		-163.035	-163.600	-218.303
Resultat før skat		1.420.927	1.134.197	1.519.878
Skat af årets resultat	4	-314.032	-252.094	-334.100
Årets resultat		1.106.895	882.103	1.185.778

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte	1.200.000	600.000	500.000
Overført resultat	-93.105	282.103	685.778
	1.106.895	882.103	1.185.778

Balance 30. september

Aktiver

	Note	2019 DKK	2018 DKK	2017 DKK
Goodwill		1.500.004	1.750.000	2.000.008
Immaterielle anlægsaktiver	5	1.500.004	1.750.000	2.000.008
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.083.488	1.443.728	1.857.476
Materielle anlægsaktiver	6	1.083.488	1.443.728	1.857.476
Andre værdipapirer og kapitalandele		50.787	50.787	50.787
Huslejedeposita		1.193.757	1.161.349	1.136.138
Finansielle anlægsaktiver	7	1.244.544	1.212.136	1.186.925
Anlægsaktiver		3.828.036	4.405.864	5.044.409
Færdigvarer og handelsvarer		2.687.431	2.262.232	2.909.742
Varebeholdninger		2.687.431	2.262.232	2.909.742
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		67.711	79.893	59.985
Andre tilgodehavender		4.075.347	1.594.806	1.221.410
Tilgodehavender		4.143.058	1.674.699	1.281.395
Likvide beholdninger		51.096	87.701	46.529
Omsætningsaktiver		6.881.585	4.024.632	4.237.666
Aktiver		10.709.621	8.430.496	9.282.075

Balance 30. september

Passiver

	Note	2019 DKK	2018 DKK	2017 DKK
Selskabskapital		200.000	200.000	200.000
Overført resultat		1.684.641	1.777.745	1.495.642
Foreslået udbytte for regnskabsåret		1.200.000	600.000	500.000
Egenkapital	8	3.084.641	2.577.745	2.195.642
Hensættelse til udskudt skat		146.000	139.000	124.000
Hensatte forpligtelser		146.000	139.000	124.000
Selskabsskat		252.032	199.094	287.100
Langfristede gældsforpligtelser		252.032	199.094	287.100
Kreditinstitutter		1.282.634	1.114.947	1.193.248
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.799.423	1.591.921	1.870.968
Selskabsskat		165.604	296.000	153.450
Anden gæld		3.979.287	2.511.789	3.457.667
Kortfristede gældsforpligtelser		7.226.948	5.514.657	6.675.333
Gældsforpligtelser		7.478.980	5.713.751	6.962.433
Passiver		10.709.621	8.430.496	9.282.075
Væsentligste aktiviteter	1			
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	9			
Nærtstående parter	10			
Anvendt regnskabspraksis	11			

Noter til årsregnskabet

1 Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har bestået i drift af boghandel i Fields i København.

	2018/19	2017/18	2016/17
	DKK	DKK	DKK
2 Personaleomkostninger			
Lønninger	3.039.183	2.836.582	2.711.489
Pensioner	100.930	103.622	139.429
Andre omkostninger til social sikring	69.883	69.171	89.788
Andre personaleomkostninger	41.100	40.437	61.269
	3.251.096	3.049.812	3.001.975
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	9	10	9

3 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

Afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	249.996	250.008	249.996
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	360.240	413.748	413.736
	610.236	663.756	663.732
Der specificeres således:			
Goodwill	249.996	250.008	249.996
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	360.240	413.748	413.736
	610.236	663.756	663.732

Noter til årsregnskabet

	2018/19 DKK	2017/18 DKK	2016/17 DKK
4 Skat af årets resultat			
Årets aktuelle skat	307.032	237.094	287.100
Årets udskudte skat	7.000	15.000	47.000
	314.032	252.094	334.100
Skat af årets resultat fordeles således:			
Beregnet 22% / 22% skat af årets resultat før skat	312.604	249.523	334.373
Skatteeffekt af:			
Skat ikke fradragsberettigede omkostninger og ikke skattepligtige indtægter	1.428	2.571	-273
	314.032	252.094	334.100
5 Immaterielle anlægsaktiver			Goodwill DKK
Kostpris 1. oktober			2.500.000
Kostpris 30. september			2.500.000
Af- og nedskrivninger 1. oktober			750.000
Årets afskrivninger			249.996
Af- og nedskrivninger 30. september			999.996
Regnskabsmæssig værdi 30. september			1.500.004
Afskrives over			10 år

Noter til årsregnskabet

6 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK
Kostpris 1. oktober	2.682.198
Kostpris 30. september	2.682.198
Af- og nedskrivninger 1. oktober	1.238.470
Årets afskrivninger	360.240
Af- og nedskrivninger 30. september	1.598.710
Regnskabsmæssig værdi 30. september	1.083.488
Afskrives over	3-7 år

7 Finansielle anlægsaktiver

	Andre værdipapirer og kapitalandele DKK	Huslejedeposita DKK
Kostpris 1. oktober	50.787	1.161.349
Tilgang i årets løb	0	32.408
Kostpris 30. september	50.787	1.193.757
Regnskabsmæssig værdi 30. september	50.787	1.193.757

8 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	Foreslået udbyt- te for regnskabs- året DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. oktober	200.000	1.777.746	600.000	2.577.746
Betalt ordinært udbytte	0	0	-600.000	-600.000
Årets resultat	0	-93.105	1.200.000	1.106.895
Egenkapital 30. september	200.000	1.684.641	1.200.000	3.084.641

Noter til årsregnskabet

	2019	2018	2017
	DKK	DKK	DKK
9 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser			
Pant og sikkerhedsstillelse			
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelser:			
Virksomhedspant nominelt TDKK 12.500 med pant i goodwill, andre anlæg, driftsmateriel og inventar, varebeholdninger og tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser med en samlet regnskabsmæssig værdi af	5.338.634	5.535.853	6.827.211
Leje- og leasingforpligtelser			
Huslejeforpligtelser, uopsigelighedsperiode 18 mdr. ca.	4.800.000	7.700.000	10.400.000
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 Fisketorvet A/S, Bog & idé, Lyngby Storcenter ApS samt Bog & idé, Frederiksberg Centret ApS. De maksimale trækingsretter og betalingsgarantier udgjorde pr. 30. september	33.795.666	30.675.000	5.500.000
Andre eventualforpligtelser			
Selskabets driftsfond hos Indeks Retail A/S er negative med DKK 95.265. Selskabet skal ikke indbetale beløbet, men der modregnes i eventuelle fremtidige tilskrivninger af driftsfonds.			

10 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

11 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Bog & ide, Fields ApS for 2018/19 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

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, andre driftsindtægter, vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

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

Noter til årsregnskabet

11 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der på baggrund af ledelsens erfaringer er vurderet til 10 år.

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.

Noter til årsregnskabet

11 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele, indregnet under anlægsaktiver, omfatter unoterede aktier, der måles til kostpris eller en lavere genindvindingsværdi.

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.

Noter til årsregnskabet

11 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

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

Lån indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en renteomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.