

---

# ***Bog & idé, Odense City ApS***

Nørregade 58, 7500 Holstebro

## **Årsrapport for 2018/19**

(regnskabsår 1/10 - 30/9)

---

CVR-nr. 39 25 95 08

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære 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, Odense City 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.

Odense, den 19. december 2019

### **Direktion**

Christian Damborg Pedersen

Mike Jensen

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Bog & idé, Odense City ApS

## Konklusion

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

CVR-nr.: 39 25 95 08  
Regnskabsperiode: 1. oktober - 30. september  
Stiftet: 17. januar 2018  
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

Skjern Bank  
Banktorvet 1  
6900 Skjern

Danske Bank  
Albani Torv 2-3  
5000 Odense

## Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2018/19 DKK	17/1-30/9 18 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.244.498</b>	<b>800.654</b>
Personaleomkostninger	3	-1.279.765	-689.696
<b>Resultat før afskrivninger</b>		<b>-35.267</b>	<b>110.958</b>
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	4	-49.731	-26.219
<b>Resultat før finansielle poster</b>	5	<b>-84.998</b>	<b>84.739</b>
Finansielle omkostninger		-56.317	-18.476
<b>Resultat før skat</b>		<b>-141.315</b>	<b>66.263</b>
Skat af årets resultat	6	31.000	-15.992
<b>Årets resultat</b>		<b>-110.315</b>	<b>50.271</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		-110.315	50.271
		<b>-110.315</b>	<b>50.271</b>

## Balance 30. september

### Aktiver

	Note	2019 DKK	2018 DKK
Goodwill		84.167	94.167
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	7	<b>84.167</b>	<b>94.167</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		217.998	257.729
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	8	<b>217.998</b>	<b>257.729</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		50.787	50.787
Huslejedeposita		323.420	314.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	9	<b>374.207</b>	<b>364.787</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>676.372</b>	<b>716.683</b>
Færdigvarer og handelsvarer		1.824.632	2.157.574
<b>Varebeholdninger</b>		<b>1.824.632</b>	<b>2.157.574</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		28.174	35.925
Andre tilgodehavender		47.448	0
Udskudt skatteaktiv		18.000	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>93.622</b>	<b>35.925</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>34.997</b>	<b>115.246</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>1.953.251</b>	<b>2.308.745</b>
<b>Aktiver</b>		<b>2.629.623</b>	<b>3.025.428</b>



# Balance 30. september

## Passiver

	Note	2019 DKK	2018 DKK
Selskabskapital		50.000	50.000
Overført resultat		-60.044	50.271
<b>Egenkapital</b>	10	<b>-10.044</b>	<b>100.271</b>
Hensættelse til udskudt skat		0	13.000
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>0</b>	<b>13.000</b>
Selskabsskat		0	2.992
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b>0</b>	<b>2.992</b>
Kreditinstitutter		1.579.936	694.633
Leverandører af varer og tjenesteydelser		608.643	571.158
Selskabsskat		2.992	0
Anden gæld		448.096	1.643.374
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>2.639.667</b>	<b>2.909.165</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>2.639.667</b>	<b>2.912.157</b>
<b>Passiver</b>		<b>2.629.623</b>	<b>3.025.428</b>
Going concern	1		
Væsentligste aktiviteter	2		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	11		
Nærtstående parter	12		
Anvendt regnskabspraksis	13		

# Noter til årsregnskabet

## 1 Going concern

Selskabet har som følge af underskud i regnskabsåret tabt selskabskapitalen. Selskabets anpartshavere har tilkendegivet at ville yde fornøden finansiel støtte til selskabet i det kommende år. Selskabet betragtes på baggrund heraf som en going concern.

## 2 Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har bestået i drift af boghandel i Odense.

## 3 Personaleomkostninger

	<u>2018/19</u> DKK	<u>17/1-30/9 18</u> DKK
Lønninger	1.145.164	609.464
Pensioner	79.816	60.790
Andre omkostninger til social sikring	44.694	17.159
Andre personaleomkostninger	10.091	2.283
	<u><b>1.279.765</b></u>	<u><b>689.696</b></u>
<b>Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere</b>	<u><b>5</b></u>	<u><b>5</b></u>

## 4 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

Afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	10.000	5.833
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	39.731	20.386
	<u><b>49.731</b></u>	<u><b>26.219</b></u>

## 5 Særlige poster

I forbindelse med overtagelse af butik i marts 2018 blev der givet et nedslag i prisen for varebeholdninger. Det har i 2018/19 vist sig, at den skønsmæssige periodisering af prisnedslaget i regnskabet for 2017/18 var skønnet forkert. Det har påvirket regnskaberne med ca.

	<u>-325.000</u>	<u>325.000</u>
	<u><b>-325.000</b></u>	<u><b>325.000</b></u>

## Noter til årsregnskabet

	2018/19	17/1-30/9 18
	DKK	DKK
<b>6 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	-31.000	2.992
Årets udskudte skat	0	13.000
	<u>-31.000</u>	<u>15.992</u>
Skat af årets resultat fordeles således:		
Beregnet 22% skat af årets resultat før skat	-31.089	14.578
Skatteeffekt af:		
Skat ikke fradragsberettigede omkostninger og ikke skattepligtige indtægter	89	1.414
	<u>-31.000</u>	<u>15.992</u>
<b>7 Immaterielle anlægsaktiver</b>		
		Goodwill
		DKK
Kostpris 1. oktober		100.000
Kostpris 30. september		100.000
Af- og nedskrivninger 1. oktober		5.833
Årets afskrivninger		10.000
Af- og nedskrivninger 30. september		15.833
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september</b>		<u><b>84.167</b></u>
Afskrives over		<u>10 år</u>

# Noter til årsregnskabet

## 8 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar <u>DKK</u>
Kostpris 1. oktober	278.115
Kostpris 30. september	278.115
Af- og nedskrivninger 1. oktober	20.386
Årets afskrivninger	39.731
Af- og nedskrivninger 30. september	60.117
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september</b>	<b>217.998</b>
Afskrives over	3-7 år

## 9 Finansielle anlægsaktiver

	Andre værdipapirer og kapitalandele <u>DKK</u>	Huslejedeposita <u>DKK</u>
Kostpris 1. oktober	50.787	314.000
Tilgang i årets løb	0	9.420
Kostpris 30. september	50.787	323.420
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september</b>	<b>50.787</b>	<b>323.420</b>

## 10 Egenkapital

	Selskabskapital <u>DKK</u>	Overført resultat <u>DKK</u>	I alt <u>DKK</u>
Egenkapital 1. oktober	50.000	50.271	100.271
Årets resultat	0	-110.315	-110.315
<b>Egenkapital 30. september</b>	<b>50.000</b>	<b>-60.044</b>	<b>-10.044</b>

# Noter til årsregnskabet

	2019 DKK	2018 DKK
<b>11 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser</b>		
<b>Pant og sikkerhedsstillelse</b>		
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	2.154.971	2.545.395
<b>Leje- og leasingforpligtelser</b>		
Lejeforpligtelser i uopsigelsesperiode ca.	500.000	750.000
<b>Kautions- og garantiforpligtelser</b>		
Selskabet kautionerer for alt mellemværende mellem Skjern Bank A/S og 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 trækingsretter og betalingsgarantier udgjorde pr. 30. september	34.295.666	33.175.000

## 12 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

## 13 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Bog & idé, Odense City 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

## 13 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 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.

### 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

## 13 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 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.

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**

### **13 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 nominel værdi.