
Bog & idé, Rosengårds- centret ApS

Nørregade 58, 7500 Holstebro

Årsrapport for 2018

(regnskabsår 17/1 - 30/9)

CVR-nr. 39 25 95 75

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 19/12 2018

Mike Jensen
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 17. januar - 30. september 5

Balance 30. september 6

Noter til årsregnskabet 8

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 17. januar - 30. september 2018 for Bog & idé, Rosengårdscentret 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 19. december 2018

Direktion

Christian Damborg Pedersen

Mike Jensen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Bog & idé, Rosengårdscentret ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Bog & idé, Rosengårdscentret ApS for regnskabsåret 17. januar - 30. september 2018, 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 17. januar - 30. september 2018 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 2018

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Leif Mosegaard

statsautoriseret revisor

mne10553

Selskabsoplysninger

Selskabet

Bog & idé, Rosengårdscentret ApS
Nørregade 58
7500 Holstebro

CVR-nr.: 39 25 95 75
Regnskabsperiode: 17. januar - 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
Telefax 96 80 10 01
www.pwc.dk

Pengeinstitut

Skjern Bank
Banktorvet
6900 Skjern

Resultatopgørelse 17. januar - 30. september

	<u>Note</u>	<u>2018</u> DKK
Bruttofortjeneste		709.611
Personaleomkostninger	4	<u>-1.123.097</u>
Resultat før afskrivninger		-413.486
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	5	<u>-251.116</u>
Resultat før finansielle poster		-664.602
Finansielle indtægter		2.379
Finansielle omkostninger		<u>-34.086</u>
Resultat før skat		-696.309
Skat af årets resultat	6	<u>152.000</u>
Årets resultat		<u>-544.309</u>

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		<u>-544.309</u>
		<u>-544.309</u>

Balance 30. september

Aktiver

	<u>Note</u>	<u>2018</u> DKK
Goodwill		1.647.917
Immaterielle anlægsaktiver	7	<u>1.647.917</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.690.578
Materielle anlægsaktiver	8	<u>1.690.578</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		50.787
Huslejedeposita		542.034
Finansielle anlægsaktiver	9	<u>592.821</u>
Anlægsaktiver		<u>3.931.316</u>
Færdigvarer og handelsvarer		1.704.439
Varebeholdninger		<u>1.704.439</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		86.226
Andre tilgodehavender		111.839
Udskudt skatteaktiv		152.000
Tilgodehavender		<u>350.065</u>
Likvide beholdninger		<u>36.438</u>
Omsætningsaktiver		<u>2.090.942</u>
Aktiver		<u>6.022.258</u>

Balance 30. september

Passiver

	<u>Note</u>	<u>2018</u> DKK
Selskabskapital		50.000
Overført resultat		-544.309
Egenkapital	10	-494.309
Kreditinstitutter		2.238.605
Leverandører af varer og tjenesteydelser		987.043
Anden gæld		3.290.919
Kortfristede gældsforpligtelser		6.516.567
Gældsforpligtelser		6.516.567
Passiver		6.022.258
Going concern	1	
Usædvanlige forhold	2	
Væsentligste aktiviteter	3	
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 Usædvanlige forhold

Resultatet er påvirket af, at regnskabsåret, som er selskabets første, kun omfatter 7 måneders drift og af at der ingen julemåned er med i regnskabsperioden. Dette har påvirket resultatet negativt.

3 Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har bestået i drift af boghandel i Rosengårdscenteret i Odense.

4 Personaleomkostninger

	2018 DKK
Lønninger	1.020.525
Pensioner	69.801
Andre omkostninger til social sikring	28.249
Andre personaleomkostninger	4.522
	<u>1.123.097</u>

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>9</u>
---	-----------------

5 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

Afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	102.083
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	149.033
	<u>251.116</u>
Goodwill	102.083
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	149.033
	<u>251.116</u>

Noter til årsregnskabet

	2018 DKK
6 Skat af årets resultat	
Årets aktuelle skat	0
Årets udskudte skat	-152.000
	-152.000
Skat af årets resultat fordeles således:	
Beregnet 22% skat af årets resultat før skat	-153.188
Skatteeffekt af:	
Skat ikke fradragsberettigede omkostninger og ikke skattepligtige indtægter	1.188
	-152.000
 7 Immaterielle anlægsaktiver	
	Goodwill DKK
Kostpris 17. januar	0
Tilgang i årets løb	1.750.000
Kostpris 30. september	1.750.000
Overførsler i årets løb	0
Opskrivninger 30. september	0
Af- og nedskrivninger 17. januar	0
Årets afskrivninger	102.083
Af- og nedskrivninger 30. september	102.083
Regnskabsmæssig værdi 30. september	1.647.917
Afskrives over	10 år

Noter til årsregnskabet

8 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	<u>DKK</u>
Kostpris 17. januar	0
Tilgang i årets løb	<u>1.839.611</u>
Kostpris 30. september	<u>1.839.611</u>
Af- og nedskrivninger 17. januar	0
Årets afskrivninger	<u>149.033</u>
Af- og nedskrivninger 30. september	<u>149.033</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u>1.690.578</u>
Afskrives over	<u>3-7 år</u>

9 Finansielle anlægsaktiver

	Andre værdipapirer og kapitalandele	Huslejedeposita
	<u>DKK</u>	<u>DKK</u>
Kostpris 17. januar	0	0
Tilgang i årets løb	<u>50.787</u>	<u>542.034</u>
Kostpris 30. september	<u>50.787</u>	<u>542.034</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u>50.787</u>	<u>542.034</u>

10 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
	<u>DKK</u>	<u>DKK</u>	<u>DKK</u>
Egenkapital 17. januar	50.000	0	50.000
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-544.309</u>	<u>-544.309</u>
Egenkapital 30. september	<u>50.000</u>	<u>-544.309</u>	<u>-494.309</u>

Noter til årsregnskabet

2018

DKK

11 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 5.129.160

Leje- og leasingforpligtelser

Lejeforpligtelser i uopsigelsesperiode ca. 810.000

Kautions- og garantiforpligtelser

Selskabet kautionerer for alt mellemværende mellem Skjern Bank A/S og Bog & idé, Odense City ApS, Bog & idé, Kolding Storcenter ApS, Bog & idé, Horsens ApS, Bog & idé, Bruuns Galleri ApS, Bog & idé, Fieds ApS, Bog & idé Fisketorvet A/S samt Bog & idé, Frederiksberg ApS. De maksimale trækingsretter og betalingsgarantier udgjorde pr. 30. september 32.175.000

12 Nærtstående parter

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

Christian Pedersen Holding, 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, Rosengårdscetret ApS for 2018 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Årsregnskab for 2018 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

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Posterne nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter samt andre eksterne omkostninger er sammendraget til posten bruttofortjeneste.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Noter til årsregnskabet

13 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

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 13.500 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.

Noter til årsregnskabet

13 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 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.

Noter til årsregnskabet

13 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

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.