

Bog & idé, Rosengårdscentret ApS
Nørregade 58, 7500 Holstebro

CVR-nr. 39 25 95 75

Årsrapport

2019/20

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. december 2020.

Mike Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. oktober 2019 - 30. september 2020	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2019/20 for Bog & idé, Rosengårdscetret ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 22. december 2020

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 1. oktober 2019 - 30. september 2020, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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. 30. september 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorer 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.

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 22. december 2020

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Henrik Ludvigsen

statsautoriseret revisor
mne27765

Selskabsoplysninger

Selskabet	Bog & idé, Rosengårdscentret ApS Nørregade 58 7500 Holstebro
	CVR-nr.: 39 25 95 75 Stiftet: 17. januar 2018 Hjemsted: Holstebro Kommune Regnskabsår: 1. oktober 2019 - 30. september 2020
Direktion	Christian Damborg Pedersen Mike Jensen
Revision	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Erhvervsparken 7B 6900 Skjern
Bankforbindelser	Skjern Bank Banktorvet 3 6900 Skjern
	Danske Bank Albani Torv 2-3 5000 Odense C

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Bog & idé, Rosengårdscetret 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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

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 indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler m.v.

Anvendt regnskabspraksis

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 immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Idet det ikke er muligt, at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 10 år.

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.

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
Indretning lejede lokaler	7 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-7 år

Anvendt regnskabspraksis

Aktiver med en kostpris på under 14.100 kr. omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som 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.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele, som ikke er børsnoterede, måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Varebeholdninger

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

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum 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 nominal værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, 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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
Bruttofortjeneste	3.795.556	2.821.337
3 Personaleomkostninger	-2.031.496	-2.350.868
4 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-375.316	-437.802
Driftsresultat	1.388.744	32.667
Andre finansielle indtægter	46.355	4.461
Øvrige finansielle omkostninger	-129.929	-158.966
Resultat før skat	1.305.170	-121.838
5 Skat af årets resultat	-287.589	27.000
Årets resultat	1.017.581	-94.838
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	1.017.581	0
Disponeret fra overført resultat	0	-94.838
Disponeret i alt	1.017.581	-94.838

Balance 30. september

Aktiver		
Note	2020	2019
Anlægsaktiver		
6 Goodwill	1.297.921	1.472.917
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>1.297.921</u>	<u>1.472.917</u>
7 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.403.096	1.427.776
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.403.096</u>	<u>1.427.776</u>
8 Andre værdipapirer og kapitalandele	50.787	50.787
9 Deposita	571.576	556.587
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>622.363</u>	<u>607.374</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>3.323.380</u>	<u>3.508.067</u>
Omsætningsaktiver		
Færdigvarer og handelsvarer	2.887.850	1.711.447
Varebeholdninger i alt	<u>2.887.850</u>	<u>1.711.447</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	80.747	36.169
Udskudte skatteaktiver	0	179.000
Andre tilgodehavender	80.947	186.997
Tilgodehavender i alt	<u>161.694</u>	<u>402.166</u>
Likvide beholdninger	134.283	61.068
Omsætningsaktiver i alt	<u>3.183.827</u>	<u>2.174.681</u>
Aktiver i alt	<u>6.507.207</u>	<u>5.682.748</u>

Balance 30. september

Passiver		2020	2019
Note		<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital			
10	Virksomhedskapital	50.000	50.000
11	Overført resultat	378.434	-639.147
	Egenkapital i alt	<u>428.434</u>	<u>-589.147</u>
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	108.589	0
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>108.589</u>	<u>0</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	1.357.475	1.891.548
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.331.080	1.098.276
	Anden gæld	2.281.629	3.282.071
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>5.970.184</u>	<u>6.271.895</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>5.970.184</u>	<u>6.271.895</u>
	Passiver i alt	<u>6.507.207</u>	<u>5.682.748</u>

- 1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter
- 2 Usædvanlige forhold i årsrapporten
- 12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 13 Eventualposter
- 14 Nærtstående parter

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

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

2. Usædvanlige forhold i årsrapporten

Selskabets omsætning er, grundet Covid-19 lock-down i foråret 2020, negativ påvirket, men dette er delvist kompenseret ved, at selskabet har modtaget kompensation for faste omkostninger og lønkompensation. Det kommende år forventes ikke i væsentlig grad at blive påvirket af de nye restriktioner indført i december måned 2020.

	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
3. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.811.258	2.050.073
Pensioner	156.822	183.879
Andre omkostninger til social sikring	45.904	77.791
Personaleomkostninger i øvrigt	17.512	39.125
	<u>2.031.496</u>	<u>2.350.868</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>8</u>	<u>8</u>
 4. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Afskrivning på goodwill	174.996	175.000
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	200.320	262.802
	<u>375.316</u>	<u>437.802</u>
 5. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	287.589	-27.000
	<u>287.589</u>	<u>-27.000</u>

Noter

	30/9 2020	30/9 2019
6. Goodwill		
Kostpris 1. oktober 2019	1.750.000	1.750.000
Kostpris 30. september 2020	1.750.000	1.750.000
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2019	-277.083	-102.083
Årets afskrivninger	-174.996	-175.000
Af- og nedskrivninger 30. september 2020	-452.079	-277.083
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2020	1.297.921	1.472.917
7. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. oktober 2019	1.839.611	1.839.611
Tilgang i årets løb	175.640	0
Kostpris 30. september 2020	2.015.251	1.839.611
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2019	-411.835	-149.033
Årets afskrivninger	-200.320	-262.802
Af- og nedskrivninger 30. september 2020	-612.155	-411.835
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2020	1.403.096	1.427.776
8. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris 1. oktober 2019	50.787	50.787
Kostpris 30. september 2020	50.787	50.787
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2020	50.787	50.787
9. Deposita		
Kostpris 1. oktober 2019	556.587	542.034
Tilgang i årets løb	14.989	14.553
Kostpris 30. september 2020	571.576	556.587
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2020	571.576	556.587

Noter

	<u>30/9 2020</u>	<u>30/9 2019</u>
10. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. oktober 2019	50.000	50.000
	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
11. Overført resultat		
Overført resultat 1. oktober 2019	-639.147	-544.309
Årets overførte overskud eller underskud	1.017.581	-94.838
	<u>378.434</u>	<u>-639.147</u>

12. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter er der givet virksomhedspant på 5.000.000 kr. i goodwill, andre anlæg, driftsmateriel og inventar, varebeholdninger og tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2020 udgør 5.669.614 kr.

13. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser:

Lejeforpligtelser i uopsigelighedsperiode ca. 830.000 kr.

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, Fields ApS, Bog & idé, Fisketorvet A/S, Bog & idé, Lyngby Storcenter ApS, Bog & idé, Frederiksberg Centret ApS, Bog & idé, Vejle ApS og Bog & idé, Randers City ApS. De maksimale trækingsretter og betalingsgarantier udgjorde pr. 30. september 2020 46.295.666 kr.

Noter

14. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

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, Ageren 16, 7500 Holstebro	50%