



Tlf.: 98 27 98 11
aabybro@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Industrivej 10
DK-9440 Aabybro
CVR-nr. 20 22 26 70

BOG & IDÉ BREDEGADE, AALBORG APS

BREDEGADE 18, 9000 AALBORG

ÅRSRAPPORT

1. SEPTEMBER 2020 - 31. AUGUST 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 15. november 2021

Klaus Simonsen

CVR-NR. 39 41 42 36

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang.....	5-6
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	7
Årsregnskab 1. september 2020 - 31. august 2021	
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9
Egenkapitalopgørelse.....	10
Noter.....	11-12
Anvendt regnskabspraksis.....	13-15

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Bog & Idé Bredegade, Aalborg ApS Bredegade 18 9000 Aalborg
	CVR-nr.: 39 41 42 36 Stiftet: 16. marts 2018 Hjemsted: Aalborg Regnskabsår: 1. september 2020 - 31. august 2021
Direktion	Klaus Simonsen Dennis Simonsen
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Industrivej 10 9440 Aabybro

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. september 2020 - 31. august 2021 for Bog & Idé Bredegade, Aalborg ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. august 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2020 - 31. august 2021.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 12. november 2021

Direktion:

Klaus Simonsen

Dennis Simonsen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Til kapitalejeren i Bog & Idé Bredegade, Aalborg ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Bog & Idé Bredegade, Aalborg ApS for regnskabsåret 1. september 2020 - 31. august 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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. 31. august 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2020 - 31. august 2021 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 for 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aabybro, den 12. november 2021

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Torben Aunbøl
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne8845

Anette Frederiksen
Registreret revisor
MNE-nr. mne12631

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter omfatter detailforretning med salg af bøger og papirvarer.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Forventninger til fremtiden

Selskabet har efter regnskabsårets udløb en positiv udvikling i omsætningen i forhold til sidste år. Det er således ledelsens opfattelse, at resultatet for 2021/22 vil udvise en fremgang, og at selskabets kapitalforhold vil kunne reetableres via den fremtidige drift.

RESULTATOPGØRELSE 1. SEPTEMBER - 31. AUGUST

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		1.224.160	887.814
Personaleomkostninger.....	1	-814.120	-941.311
Af- og nedskrivninger.....		-179.621	-176.486
Andre driftsomkostninger.....		-15.500	0
DRIFTSRESULTAT		214.919	-229.983
Andre finansielle omkostninger.....		-187.665	-149.931
RESULTAT FØR SKAT		27.254	-379.914
Skat af årets resultat.....	2	-4.358	79.289
ÅRETS RESULTAT		22.896	-300.625
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		22.896	-300.625
I ALT		22.896	-300.625

BALANCE 31. AUGUST

AKTIVER	Note	2021 kr.	2020 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		287.343	442.819
Indretning af lejede lokaler.....		40.242	64.387
Materielle anlægsaktiver.....	3	327.585	507.206
Andre værdipapirer.....		157.970	50.787
Finansielle anlægsaktiver.....	4	157.970	50.787
ANLÆGSAKTIVER.....		485.555	557.993
Handelsvarer.....		1.647.524	1.408.788
Varebeholdninger.....		1.647.524	1.408.788
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		99.652	43.015
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		103.893	150.235
Udskudte skatteaktiver.....		177.508	261.234
Andre tilgodehavender.....		83.051	34.792
Tilgodehavender.....		464.104	489.276
Likvide beholdninger.....		23.636	18.753
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		2.135.264	1.916.817
AKTIVER.....		2.620.819	2.474.810
PASSIVER			
Selskabskapital.....		50.000	50.000
Overført resultat.....		-1.024.387	-1.047.283
EGENKAPITAL.....		-974.387	-997.283
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt.....		571.781	782.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		535.555	366.667
Anden gæld.....		10.181	46.759
Feriepengeindefrysning.....		82.312	39.400
Langfristede gældsforpligtelser.....	5	1.199.829	1.234.826
Prioritetsgæld.....		222.000	218.000
Gæld til pengeinstitutter.....		1.041.659	1.214.491
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		422.400	502.366
Gæld til tilknyttede virksomheder.....		169.355	0
Anden gæld.....		539.963	302.410
Kortfristede gældsforpligtelser.....		2.395.377	2.237.267
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		3.595.206	3.472.093
PASSIVER.....		2.620.819	2.474.810
Eventualposter mv.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. september 2020.....	50.000	-1.047.283	-997.283
Forslag til resultatdisponering.....		22.896	22.896
Egenkapital 31. august 2021.....	50.000	-1.024.387	-974.387

NOTER

	2020/21 kr.	2019/20 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	5	5	
Løn og gager.....	717.167	779.650	
Pensioner.....	30.748	55.800	
Andre omkostninger til social sikring.....	47.953	43.920	
Andre personaleomkostninger.....	18.252	61.941	
	814.120	941.311	
Skat af årets resultat			2
Regulering skat vedrørende tidligere år.....	-2.628	0	
Regulering af udskudt skat.....	6.986	-79.289	
	4.358	-79.289	
Materielle anlægsaktiver			3
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	
Kostpris 1. september 2020.....	777.380	120.726	
Kostpris 31. august 2021.....	777.380	120.726	
Af- og nedskrivninger 1. september 2020.....	334.561	56.339	
Årets afskrivninger	155.476	24.145	
Af- og nedskrivninger 31. august 2021.....	490.037	80.484	
Regnskabsmæssig værdi 31. august 2021.....	287.343	40.242	
Finansielle anlægsaktiver			4
		Andre værdipapirer	
Kostpris 1. september 2020.....		50.787	
Kostpris 31. august 2021.....		50.787	
Årets værdireguleringer		107.183	
Værdireguleringer 31. august 2021.....		107.183	
Regnskabsmæssig værdi 31. august 2021.....		157.970	

NOTER

					Note
Langfristede gældsforpligtelser					5
	31/8 2021	Afdrag	Restgæld	31/8 2020	
	gæld i alt	næste år	efter 5 år	gæld i alt	
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt.....	793.781	222.000	0	1.000.000	
Leverandører af varer og tjenesteydelser....	535.555	0	235.555	366.667	
Anden gæld.....	41.534	31.353	0	78.112	
Feriepengeindefrysning.....	82.312	0	0	39.400	
	1.453.182	253.353	235.555	1.484.179	
 Eventualposter mv.					 6
Eventualforpligtelser					
Selskabet har indgået huslejekontrakt, der er uopsigelig frem til 30. april 2023. Samlet husleje i uopsigelsesperioden udgør ca. 2,9 mio. kr.					
Hæftelse i sambeskatningen					
Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv.					
Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for Bog & Idé Nordjylland Holding ApS, der er administrationselskab for sambeskatningen.					
 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser					 7
Selskabets engagement med pengeinstitut udgør 1.010.306 kr. samt husleje garanti på 682.977 kr. Til sikkerhed for gælden har selskabet afgivet virksomhedspant for i alt 2.200.000 kr.					
Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:					
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....				287.343	
Varebeholdninger.....				1.647.524	
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....				99.652	
 Særlige poster					 8
Selskabet har i regnskabsåret modtaget 382 tkr. i Covid-19 kompensation.					

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Bog & Idé Bredegade, Aalborg ApS for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle- og materielle anlægsaktiver.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, leasingomkostninger mv.

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.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**BALANCEN****Materielle anlægsaktiver**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

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 og restværdi:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	5 år
Indretning af lejede lokaler.....	5 år

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

Finansielle anlægsaktiver

Andre kapitalandele måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, 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, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. 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.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningernes omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skyldig skat 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 samt 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. Tilgodehavende og skyldigt sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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 bortset fra poster, der føres direkte i egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.