
Bog & ide, Frederiksberg Centret ApS

Nørregade 58, 7500 Holstebro

Årsrapport for 2018/19 (regnskabsår 29/5 2018 - 30/9 2019)

CVR-nr. 39 60 56 43

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære 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 29. maj 2018 - 30. september 2019 5

Balance 30. september 6

Noter til årsregnskabet 8

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 29. maj 2018 - 30. september 2019 for Bog & ide, Frederiksberg Centret 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.

Frederiksberg, den 19. december 2019

Direktion

Christian Damborg Pedersen

Mike Jensen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitaljerne i Bog & ide, Frederiksberg Centret ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Bog & ide, Frederiksberg Centret ApS for regnskabsåret 29. maj 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 29. maj 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, Frederiksberg Centret ApS
Nørregade 58
7500 Holstebro

CVR-nr.: 39 60 56 43
Regnskabsperiode: 29. maj 2018 - 30. september 2019
Stiftet: 29. maj 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

Pengeinstitut

Skjern Bank
Banktorvet 3
6900 Skjern

Nordea Bank Danmark
Strandgade 3
0900 København C

Resultatopgørelse 29. maj 2018 - 30. september 2019

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> DKK
Bruttofortjeneste		6.644.951
Personaleomkostninger	2	<u>-3.737.734</u>
Resultat før afskrivninger		2.907.217
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	3	<u>-1.412.233</u>
Resultat før finansielle poster		1.494.984
Finansielle indtægter		8.950
Finansielle omkostninger		<u>-444.979</u>
Resultat før skat		1.058.955
Skat af årets resultat	4	<u>-234.430</u>
Årets resultat		<u>824.525</u>

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat	<u>824.525</u>
	<u>824.525</u>

Balance 30. september

Aktiver

	<u>Note</u>	<u>2019</u> DKK
Goodwill		6.562.500
Immaterielle anlægsaktiver	5	<u>6.562.500</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		2.241.378
Materielle anlægsaktiver	6	<u>2.241.378</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		50.787
Deposita		114.141
Finansielle anlægsaktiver	7	<u>164.928</u>
Anlægsaktiver		<u>8.968.806</u>
Færdigvarer og handelsvarer		3.036.759
Varebeholdninger		<u>3.036.759</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		87.288
Andre tilgodehavender		659.202
Tilgodehavender		<u>746.490</u>
Likvide beholdninger		<u>73.214</u>
Omsætningsaktiver		<u>3.856.463</u>
Aktiver		<u>12.825.269</u>

Balance 30. september

Passiver

	<u>Note</u>	<u>2019</u> DKK
Selskabskapital		50.000
Overført resultat		824.525
Egenkapital	8	<u>874.525</u>
Hensættelse til udskudt skat		68.000
Hensatte forpligtelser		<u>68.000</u>
Selskabsskat		166.430
Langfristede gældsforpligtelser		<u>166.430</u>
Kreditinstitutter		5.298.962
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.095.267
Anden gæld		4.322.085
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>11.716.314</u>
Gældsforpligtelser		<u>11.882.744</u>
Passiver		<u>12.825.269</u>
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 Frederiksberg Centret.

	2018/19
	DKK
2 Personaleomkostninger	
Lønninger	3.461.539
Pensioner	107.501
Andre omkostninger til social sikring	104.301
Andre personaleomkostninger	64.393
	3.737.734
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	10

3 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

Afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	937.500
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	474.733
	1.412.233
Der specificeres således:	
Goodwill	937.500
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	474.733
	1.412.233

Noter til årsregnskabet

	2018/19
	DKK
4 Skat af årets resultat	
Årets aktuelle skat	166.430
Årets udskudte skat	68.000
	234.430
Skat af årets resultat fordeles således:	
Beregnet 22% skat af årets resultat før skat	232.970
Skatteeffekt af:	
Skat ikke fradragsberettigede omkostninger og ikke skattepligtige indtægter	1.460
	234.430
5 Immaterielle anlægsaktiver	
	Goodwill
	DKK
Kostpris 29. maj	0
Tilgang i årets løb	7.500.000
Kostpris 30. september	7.500.000
Af- og nedskrivninger 29. maj	0
Årets afskrivninger	937.500
Af- og nedskrivninger 30. september	937.500
Regnskabsmæssig værdi 30. september	6.562.500
Afskrives over	10 år

Noter til årsregnskabet

6 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	<u>DKK</u>
Kostpris 29. maj	0
Tilgang i årets løb	<u>2.716.111</u>
Kostpris 30. september	<u>2.716.111</u>
Af- og nedskrivninger 29. maj	0
Årets afskrivninger	<u>474.733</u>
Af- og nedskrivninger 30. september	<u>474.733</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u>2.241.378</u>
Afskrives over	<u>3-7 år</u>

7 Finansielle anlægsaktiver

	Andre værdipapirer og kapitalandele	Deposita
	<u>DKK</u>	<u>DKK</u>
Kostpris 29. maj	0	0
Tilgang i årets løb	<u>50.787</u>	<u>114.141</u>
Kostpris 30. september	<u>50.787</u>	<u>114.141</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u>50.787</u>	<u>114.141</u>

8 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
	<u>DKK</u>	<u>DKK</u>	<u>DKK</u>
Egenkapital 29. maj	50.000	0	50.000
Årets resultat	<u>0</u>	<u>824.525</u>	<u>824.525</u>
Egenkapital 30. september	<u>50.000</u>	<u>824.525</u>	<u>874.525</u>

Noter til årsregnskabet

2019

DKK

9 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 11.927.925

Leje- og leasingforpligtelser

Lejeforpligtelser i uopsigelsesperiode ca. 1.050.000

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, Fieds ApS, Bog & idé Fisketorvet A/S samt Bog & idé, Lyngby Storcenter ApS. De maksimale trækingsretter og betalingsgarantier udgjorde pr. 30. september 27.947.541

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, Frederiksberg Centret 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.