

**Bog & idé, Lyngby Storcenter ApS**  
Nørregade 58, 7500 Holstebro

**CVR-nr. 40 47 37 69**

**Årsrapport**

**2019/20**

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

---

Mike Jensen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	4
<b>Årsregnskab 25. april 2019 - 30. september 2020</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2019/20 for Bog & idé, Lyngby Storcenter 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 25. april 2019 - 30. september 2020.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 22. december 2020

### **Direktion**

Christian Damborg Pedersen

Mike Jensen

## **Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang**

---

### **Til kapitalejerne i Bog & idé, Lyngby Storcenter ApS**

#### **Konklusion**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Bog & idé, Lyngby Storcenter ApS for regnskabsåret 25. april 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 25. april 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

---

<b>Selskabet</b>	Bog & idé, Lyngby Storcenter ApS Nørregade 58 7500 Holstebro
	CVR-nr.: 40 47 37 69 Stiftet: 25. april 2019 Hjemsted: Holstebro Kommune Regnskabsår: 25. april 2019 - 30. september 2020
<b>Direktion</b>	Christian Damborg Pedersen Mike Jensen
<b>Revision</b>	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Erhvervsparken 7B 6900 Skjern
<b>Bankforbindelse</b>	Skjern Bank A/S Banktorvet 3 6900 Skjern

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Bog & idé, Lyngby Storcenter 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 aflægges i danske kroner. Årsrapporten omfatter selskabets første regnskabsår, hvorfor der ikke er medtaget sammenligningstal.

### 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, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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

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



## Anvendt regnskabspraksis

---

### 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, 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 nettorealisationsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### Egenkapital

#### Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

### 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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

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.

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 nettorealisationsværdi.

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

---

<u>Note</u>	25/4 2019 - 30/9 2020
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>8.131.729</b>
3 Personaleomkostninger	-4.369.085
4 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-629.200
<b>Driftsresultat</b>	<b>3.133.444</b>
Andre finansielle indtægter	56.390
Øvrige finansielle omkostninger	-357.294
<b>Resultat før skat</b>	<b>2.832.540</b>
5 Skat af årets resultat	-627.673
<b>Årets resultat</b>	<b>2.204.867</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering:</b>	
Udbytte for regnskabsåret	2.200.000
Overføres til overført resultat	4.867
<b>Disponeret i alt</b>	<b>2.204.867</b>

## Balance

<b>Aktiver</b>		<u>30/9 2020</u>	<u>25/4 2019</u>
Note			
<b>Anlægsaktiver</b>			
6	Goodwill	4.880.790	0
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>4.880.790</u>	<u>0</u>
7	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.829.917	0
8	Indretning af lejede lokaler	894.355	0
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>2.724.272</u>	<u>0</u>
9	Andre værdipapirer og kapitalandele	50.787	0
10	Deposita	1.306.946	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.357.733</u>	<u>0</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>8.962.795</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Fremstillede varer og handelsvarer	5.670.639	0
	Varebeholdninger i alt	<u>5.670.639</u>	<u>0</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	3.968.693	0
	Andre tilgodehavender	1.011.535	0
	Tilgodehavender i alt	<u>4.980.228</u>	<u>0</u>
	Likvide beholdninger	21.423	40.000
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>10.672.290</u></b>	<b><u>40.000</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>19.635.085</u></b>	<b><u>40.000</u></b>

## Balance

<b>Passiver</b>		<u>30/9 2020</u>	<u>25/4 2019</u>
Note			
<b>Egenkapital</b>			
11	Virksomhedskapital	40.000	40.000
12	Overført resultat	4.867	0
13	Foreslået udbytte for regnskabsåret	2.200.000	0
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>2.244.867</u></b>	<b><u>40.000</u></b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>			
	Hensættelser til udskudt skat	175.837	0
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>175.837</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Gæld til pengeinstitutter	5.331.797	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.162.996	0
	Selskabsskat	451.836	0
	Anden gæld	5.267.752	0
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	17.214.381	0
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>17.214.381</u></b>	<b><u>0</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>19.635.085</u></b>	<b><u>40.000</u></b>

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

## Noter

---

### 1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har bestået i drift af boghandel i Lyngby Storcenter.

### 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.

	25/4 2019
	<u>- 30/9 2020</u>
<b>3. Personaleomkostninger</b>	
Lønninger og gager	3.962.226
Pensioner	325.509
Andre omkostninger til social sikring	81.350
	<u><b>4.369.085</b></u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	 <u>15</u>
<b>4. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver</b>	
Afskrivning på goodwill	212.210
Afskrivning på indretning af lejede lokaler	207.669
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	209.321
	<u><b>629.200</b></u>
<b>5. Skat af årets resultat</b>	
Skat af årets resultat	451.836
Årets regulering af udskudt skat	175.837
	<u><b>627.673</b></u>

## Noter

---

### 6. Goodwill

Tilgang i årets løb	5.093.000	0
<b>Kostpris 30. september 2020</b>	<b>5.093.000</b>	<b>0</b>
Årets afskrivninger	-212.210	0
<b>Af- og nedskrivninger 30. september 2020</b>	<b>-212.210</b>	<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2020</b>	<b>4.880.790</b>	<b>0</b>

### 7. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Tilgang i årets løb	2.593.840	0
Afgang i årets løb	-718.698	0
<b>Kostpris 30. september 2020</b>	<b>1.875.142</b>	<b>0</b>
Årets afskrivninger	-209.321	0
Årets af- og nedskrivninger på afhændede og udrangerede aktiver	164.096	0
<b>Af- og nedskrivninger 30. september 2020</b>	<b>-45.225</b>	<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2020</b>	<b>1.829.917</b>	<b>0</b>

### 8. Indretning af lejede lokaler

Tilgang i årets løb	1.863.783	0
Afgang i årets løb	-914.111	0
<b>Kostpris 30. september 2020</b>	<b>949.672</b>	<b>0</b>
Årets afskrivninger	-207.669	0
Årets af- og nedskrivninger på afhændede og udrangerede aktiver	152.352	0
<b>Af- og nedskrivninger 30. september 2020</b>	<b>-55.317</b>	<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2020</b>	<b>894.355</b>	<b>0</b>

## Noter

	<u>30/9 2020</u>	<u>25/4 2019</u>
<b>9. Andre værdipapirer og kapitalandele</b>		
Tilgang i årets løb	<u>50.787</u>	<u>0</u>
<b>Kostpris 30. september 2020</b>	<u><b>50.787</b></u>	<u><b>0</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2020</b>	<u><b>50.787</b></u>	<u><b>0</b></u>
<b>10. Deposita</b>		
Tilgang i årets løb	<u>1.306.946</u>	<u>0</u>
<b>Kostpris 30. september 2020</b>	<u><b>1.306.946</b></u>	<u><b>0</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2020</b>	<u><b>1.306.946</b></u>	<u><b>0</b></u>
<b>11. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 25. april 2019	<u>40.000</u>	<u>40.000</u>
	<u><b>40.000</b></u>	<u><b>40.000</b></u>
<b>12. Overført resultat</b>		
Årets overførte overskud eller underskud	<u>4.867</u>	<u>0</u>
	<u><b>4.867</b></u>	<u><b>0</b></u>
<b>13. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>		
Udbytte for regnskabsåret	<u>2.200.000</u>	<u>0</u>
	<u><b>2.200.000</b></u>	<u><b>0</b></u>



## Noter

---

### 14. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter er der givet virksomhedspant på 12.500.000 kr. med pant i goodwill, andre anlæg, driftsmateriel og inventar, varebeholdninger samt tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september udgør 16.350.039 kr.

### 15. Eventualposter

#### Eventualforpligtelser

##### Lejeforpligtelser:

Der er indgået huslejekontrakt, der kan opsiges med 6 måneders varsel efter 18. maj 2023. Husleje i en eventuel opsigelsesperiode udgør ca. 14.600.000 kr.

##### Kautionsforpligtelser:

Selskabet kautionerer for alt mellemværende mellem Skjern Bank A/S og Bog & idé, Bruuns Galleri ApS, Bog & idé, Fields ApS, Bog & idé, Fisketorvet A/S, Bog & idé, Frederiksberg Centret ApS, Bog & idé, Horsens ApS, Bog & idé, Kolding Storcenter ApS, Bog & idé, Odense City ApS, Bog & idé, Randers City ApS, Bog & idé, Rosengårdscentret ApS og Bog & idé, Vejle ApS. De maksimale trækingsretter og betalingsgarantier udgjorde pr. 30. september 2020 36.295.666. kr.

### 16. Nærtstående parter

#### Bestemmende indflydelse

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

M. J. Holding, Holstebro ApS, Ageren 16, 7500 Holstebro	50%
Christian Pedersen Holding ApS, Gyldesvej 8, 8800 Viborg	50%