

Bog & idé, Vejle ApS
Nørregade 58, 7500 Holstebro

CVR-nr. 41 28 40 05

Årsrapport

2022/23

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 18. december 2023

Mike Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. oktober 2022 - 30. september 2023	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2022/23 for Bog & idé, Vejle 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 18. december 2023

Direktion

Christian Mosegaard Pedersen

Mike Jensen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til anpartshaverne i Bog & idé, Vejle ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Bog & idé, Vejle ApS for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorerers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. 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 18. december 2023

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Henrik Ludvigsen

statsautoriseret revisor
mne27765

Selskabsoplysninger

Selskabet	Bog & idé, Vejle ApS Nørregade 58 7500 Holstebro
	CVR-nr.: 41 28 40 05
	Stiftet: 3. april 2020
	Hjemsted: Holstebro Kommune
	Regnskabsår: 1. oktober 2022 - 30. september 2023
Direktion	Christian Mosegaard Pedersen Mike Jensen
Revision	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Erhvervsparken 7B 6900 Skjern
Bankforbindelse	Skjern Bank Banktorvet 3 6900 Skjern

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Bog & idé, Vejle 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.

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

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 måles til dagsværdien af det aftalte vederlag 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 samt modtagne lønrefusioner.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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 revideres 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

Småaktiver indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. 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.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Varebeholdninger

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

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealiseringsværdien 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 nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets og koncernens kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

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.

Selskabsskat 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 og for betalte acontoskatter.

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. Udskudt skat måles til netto realisationsværdi.

Gældsforpligtelser

Gæld til kreditinstitutter måles til amortiseret kostpris, der svarer til lånets restgæld.

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
Bruttofortjeneste	3.985.216	4.313.599
2 Personaleomkostninger	-2.345.655	-2.306.065
3 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-579.146	-581.778
Driftsresultat	1.060.415	1.425.756
Andre finansielle indtægter	526	151
Øvrige finansielle omkostninger	-80.408	-65.082
Resultat før skat	980.533	1.360.825
4 Skat af årets resultat	-217.311	-304.106
Årets resultat	763.222	1.056.719
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	700.000	700.000
Overføres til overført resultat	63.222	356.719
Disponeret i alt	763.222	1.056.719

Balance 30. september

Aktiver		
Note	2023	2022
Anlægsaktiver		
5 Goodwill	1.666.680	1.916.676
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>1.666.680</u>	<u>1.916.676</u>
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	799.777	1.027.296
7 Indretning af lejede lokaler	379.715	481.346
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.179.492</u>	<u>1.508.642</u>
8 Andre værdipapirer og kapitalandele	50.787	50.787
9 Deposita	635.152	604.907
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>685.939</u>	<u>655.694</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>3.532.111</u>	<u>4.081.012</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	2.269.226	2.408.449
Varebeholdninger i alt	<u>2.269.226</u>	<u>2.408.449</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	105.533	89.496
Andre tilgodehavender	257.708	272.228
Tilgodehavender i alt	<u>363.241</u>	<u>361.724</u>
Likvide beholdninger	38.404	52.787
Omsætningsaktiver i alt	<u>2.670.871</u>	<u>2.822.960</u>
Aktiver i alt	<u>6.202.982</u>	<u>6.903.972</u>

Balance 30. september

Passiver		
Note	2023	2022
Egenkapital		
Virksomhedskapital	40.000	40.000
Overført resultat	1.424.316	1.361.093
Foreslået udbytte for regnskabsåret	700.000	700.000
Egenkapital i alt	2.164.316	2.101.093
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	162.270	135.106
Hensatte forpligtelser i alt	162.270	135.106
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	695.772	1.810.449
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.556.298	1.581.525
Selskabsskat	58.540	235.510
Anden gæld	1.565.786	1.040.289
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	3.876.396	4.667.773
Gældsforpligtelser i alt	3.876.396	4.667.773
Passiver i alt	6.202.982	6.903.972

1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

10 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Virksom- hedskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. oktober 2022	40.000	1.361.094	700.000	2.101.094
Udloddet udbytte	0	0	-700.000	-700.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	63.222	700.000	763.222
	40.000	1.424.316	700.000	2.164.316

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har bestået i drift af boghandel i Vejle City.

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	2.121.823	2.042.527
Pensioner	162.732	198.216
Andre omkostninger til social sikring	61.100	65.322
	<u>2.345.655</u>	<u>2.306.065</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>7</u>	<u>8</u>
3. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Afskrivning på goodwill	249.996	249.996
Afskrivning på indretning af lejede lokaler	101.631	101.628
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	227.519	230.154
	<u>579.146</u>	<u>581.778</u>
4. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	188.540	235.510
Årets regulering af udskudt skat	27.164	63.852
Regulering af tidligere års skat	1.607	4.744
	<u>217.311</u>	<u>304.106</u>
	<u>30/9 2023</u>	<u>30/9 2022</u>
5. Goodwill		
Kostpris 1. oktober	2.500.000	2.500.000
Kostpris 30. september	<u>2.500.000</u>	<u>2.500.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober	-583.324	-333.328
Årets afskrivninger	-249.996	-249.996
Af- og nedskrivninger 30. september	<u>-833.320</u>	<u>-583.324</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u>1.666.680</u>	<u>1.916.676</u>

Noter

	30/9 2023	30/9 2022
6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. oktober	1.548.199	1.548.199
Kostpris 30. september	1.548.199	1.548.199
Af- og nedskrivninger 1. oktober	-520.903	-290.749
Årets afskrivninger	-227.519	-230.154
Af- og nedskrivninger 30. september	-748.422	-520.903
Regnskabsmæssig værdi 30. september	799.777	1.027.296
7. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris 1. oktober	711.420	711.420
Kostpris 30. september	711.420	711.420
Af- og nedskrivninger 1. oktober	-230.074	-128.446
Årets afskrivninger	-101.631	-101.628
Af- og nedskrivninger 30. september	-331.705	-230.074
Regnskabsmæssig værdi 30. september	379.715	481.346
8. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris 1. oktober	50.787	50.787
Kostpris 30. september	50.787	50.787
Regnskabsmæssig værdi 30. september	50.787	50.787
9. Deposita		
Kostpris 1. oktober	604.907	589.600
Tilgang i årets løb	30.245	15.307
Kostpris 30. september	635.152	604.907
Regnskabsmæssig værdi 30. september	635.152	604.907

Noter

10. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået huslejekontrakt, der kan opsiges med 6 måneders varsel. Den samlede forpligtelse udgør ca. 620.000 kr.

Kautions- og garantiforpligtelser:

Selskabet kautionerer for alt mellemværende mellem Skjern Bank A/S og Bog & idé, Odense City ApS, Bog & idé, Rosengårdscetret 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, Randers City ApS, Bog & idé, Vesterbro ApS, Legekæden, Lyngby Storcenter ApS samt Bog & idé, Herlev ApS. De maksimale trækingsretter og betalingsgarantier udgjorde pr. 30. september 2023, 46.438.306 kr.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Christian Mosegaard Pedersen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Christian Mosegaard Pedersen

Direktør

ID: 0f094741-c23d-47f4-bf16-7e1bd8c815c2

Tidspunkt for underskrift: 18-12-2023 kl.: 13:04:45

Underskrevet med MitID



Mike Jensen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Mike Jensen

Direktør

ID: a86b6756-8228-4cb8-af2d-3e2e64e3726d

Tidspunkt for underskrift: 18-12-2023 kl.: 13:36:18

Underskrevet med MitID



Henrik Ludvigsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Henrik Ludvigsen

Revisor

ID: 8d708be3-0a30-4145-b717-53bc2bb79182

CVR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 18-12-2023 kl.: 13:44:06

Underskrevet med MitID



Mike Jensen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Mike Jensen

Dirigent

ID: a86b6756-8228-4cb8-af2d-3e2e64e3726d

Tidspunkt for underskrift: 18-12-2023 kl.: 13:48:33

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 9a9f1dHkRrt251411432

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.