



Revisionscentret Ribe
Godkendt revisionsanpartsselskab

Industrivej 50
6760 Ribe

T 7542 0955

E info@reviribe.dk

W www.revisor.dk

CVR nr. 18 93 63 05

FSR - danske revisorer

Bog & idé, Haderslev ApS
Mellemdammen 16 B, st.
6760 Ribe

CVR nr. 41 36 69 66

Årsrapport for 1. april 2021 – 31. marts 2022

Godkendt på generalforsamlingen den 24. juni 2022

Som dirigent:

Lars Abrahamsen

Aabenraa
Haderslev
Padborg
Ribe
Sønderborg
Tønder

Tal med os

Indholdsfortegnelse

| | <i>Side</i> |
|---|-------------|
| Selskabsoplysninger | 2 |
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang | 4 - 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Anvendt regnskabspraksis | 7 - 9 |
| Resultatopgørelse 1. april 2021 – 31. marts 2022 | 10 |
| Balance pr. 31. marts 2022..... | 11 - 12 |
| Noter | 13 - 14 |

Selskabsoplysninger

Selskabet Bog & idé, Haderslev ApS
Mellemdammen 16 B, st.
6760 Ribe

CVR-nr.: 41 36 69 66
Hjemsted: Esbjerg Kommune
Regnskabsår: 1. april – 31. marts
Stiftelsesdato: 16. maj 2020

Direktion Lars Abrahamsen

Pengeinstitut Sydbank
Storegade 18
6200 Aabenraa

Revision Revisionscentret Ribe
Godkendt Revisionsanpartsselskab
Industrivej 50
6760 Ribe

Ledelsespåtegning

Ledelsen har i dag aflagt årsrapporten for 1. april 2021 – 31. marts 2022 for Bog & idé, Haderslev ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

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

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Ribe, den 17. juni 2022

Direktion:



Lars Abrahamsen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Bog & idé, Haderslev ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Bog & idé, Haderslev ApS for regnskabsåret 1. april 2021 - 31. marts 2022, 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. 31. marts 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2021 - 31. marts 2022 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors 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 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.


I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig 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.

Ribe, den 17. juni 2022

Revisionscentret Ribe
Godkendt Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 18 93 63 05


Bjarne Barsballe
registreret revisor
mne17319

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive detailhandel med bøger, papirvarer, gaveartikler m.v.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet har foretaget et sammendrag af posterne nettoomsætning samt eksterne omkostninger mv.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer 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 poster

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

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, 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.

Selskabet indgår i en sambeskatning med sin modervirksomhed samt den helejede danske dattervirksomhed. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet 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 restværdier:

| | <u>Brugstid</u> | <u>Restværdi</u> |
|---|-----------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3 – 7 år | 0-20% |
| Indretning af lejede lokaler | 5 år | 0% |

Mindre anlægsaktiver omkostningsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret i.h.t. skattelovgivningens regler.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse 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 -omkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter ikke-børsnoterede værdipapirer, der ikke forventes afhændet. Disse værdipapirer måles til senest kendte kurs på balancedagen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende sambeskatningsbidrag" eller "Skyldigt sambeskatningsbidrag".

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 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til den nominelle værdi.

Resultatopgørelse for 1. april 2021 - 31. marts 2022

| | <i>Note</i> | <i>Dette år</i> | <i>Sidste år</i> |
|---|-------------|-----------------------|-----------------------|
| BRUTTOFORTJENESTE | | 1.787.668 | 1.997.908 |
| Personaleomkostninger | 1 | -1.286.676 | -1.069.333 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -180.238 | -83.012 |
| Andre driftsomkostninger | | <u>-54.167</u> | <u>0</u> |
| RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER | | 266.587 | 845.563 |
| Andre finansielle indtægter | | 78.254 | 64.762 |
| Andre finansielle omkostninger | | <u>-3.638</u> | <u>-2.899</u> |
| RESULTAT FØR SKAT | | 341.203 | 907.426 |
| Skat af årets resultat | | <u>-75.065</u> | <u>-199.882</u> |
| ÅRETS RESULTAT | | <u><u>266.138</u></u> | <u><u>707.544</u></u> |
| Forslag til resultatdisponering: | | | |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | | 0 | 0 |
| Overført resultat | | <u>266.138</u> | <u>707.544</u> |
| Disponeret i alt | | <u><u>266.138</u></u> | <u><u>707.544</u></u> |

Balance pr. 31. marts 2022

| | <i>Note</i> | <i>Dette år</i> | <i>Sidste år</i> |
|---|-------------|------------------|------------------|
| <u>AKTIVER</u> | | | |
| <u>ANLÆGSAKTIVER</u> | | | |
| Goodwill | | <u>177.333</u> | <u>233.333</u> |
| Immaterielle anlægsaktiver i alt | | <u>177.333</u> | <u>233.333</u> |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 611.185 | 130.702 |
| Indretning af lejede lokaler | | <u>589.058</u> | <u>0</u> |
| Materielle anlægsaktiver i alt | | <u>1.200.243</u> | <u>130.702</u> |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | 2 | <u>177.393</u> | <u>109.317</u> |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | | <u>177.393</u> | <u>109.317</u> |
| ANLÆGSAKTIVER I ALT | | <u>1.554.969</u> | <u>473.352</u> |
| <u>OMSÆTNINGSAKTIVER</u> | | | |
| Fremstillede varer og handelsvarer | | <u>1.479.319</u> | <u>1.078.735</u> |
| Varebeholdninger i alt | | <u>1.479.319</u> | <u>1.078.735</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 29.252 | 18.167 |
| Andre tilgodehavender | | 215.708 | 697.760 |
| Periodeafgrænsningsposter | | <u>19.936</u> | <u>51.281</u> |
| Tilgodehavender i alt | | <u>264.896</u> | <u>767.208</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>15.317</u> | <u>14.266</u> |
| OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT | | <u>1.759.532</u> | <u>1.860.209</u> |
| AKTIVER I ALT | | <u>3.314.501</u> | <u>2.333.561</u> |

Balance pr. 31. marts 2022

| | <i>Note</i> | <i>Dette år</i> | <i>Sidste år</i> |
|--|-------------|------------------|------------------|
| <u>PASSIVER</u> | | | |
| <u>EGENKAPITAL</u> | | | |
| Virksomhedskapital | | 250.000 | 250.000 |
| Overkurs ved stiftelse | | 250.000 | 250.000 |
| Overført resultat | | 973.682 | 707.544 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | | 0 | 0 |
| EGENKAPITAL I ALT | | 1.473.682 | 1.207.544 |
| <u>HENSATTE FORPLIGTELSE</u> | | | |
| Hensættelser til udskudt skat | | 36.354 | 12.602 |
| HENSATTE FORPLIGTELSE I ALT | | 36.354 | 12.602 |
| <u>GÆLDSFORPLIGTELSE</u> | | | |
| Anden gæld | 3 | 25.511 | 76.443 |
| LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT | | 25.511 | 76.443 |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | 3 | 34.016 | 34.016 |
| Gæld til pengeinstitutter | | 446.766 | 133.175 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 195.570 | 0 |
| Skyldigt sambeskatningsbidrag | | 51.313 | 187.280 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 799.997 | 425.386 |
| Anden gæld | | 251.292 | 257.115 |
| KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT | | 1.778.954 | 1.036.972 |
| GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT | | 1.804.465 | 1.126.017 |
| PASSIVER I ALT | | 3.314.501 | 2.333.561 |
| Særlige poster | 4 | | |
| Eventualforpligtelser | 5 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 6 | | |

Noter

| | <i>Dette år</i> | <i>Sidste år</i> |
|--|-------------------------|-------------------------|
| 1. <u>PERSONALEOMKOSTNINGER</u> | | |
| Lønninger | 1.119.737 | 936.496 |
| Pensioner | 124.279 | 106.082 |
| Andre omkostninger til social sikring | <u>42.660</u> | <u>26.755</u> |
| I alt | <u><u>1.286.676</u></u> | <u><u>1.069.333</u></u> |
| Antal personer beskæftiget i gennemsnit | <u><u>5</u></u> | <u><u>3</u></u> |
| 2. <u>ANDRE VÆRDIPAPIRER</u> | | |
| Dagsværdi af unoterede værdipapirer og kapitalandele ultimo | <u>177.393</u> | <u>109.317</u> |
| Ændringer i dagsværdien indregnet i resultatopgørelsen som urealiseret gevinst | <u>68.076</u> | <u>58.530</u> |
| 3. <u>LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE</u> | | |
| Restgæld der forfalder til betaling efter 5 år: | | |
| Anden gæld | <u>0</u> | <u>0</u> |
| I alt | <u><u>0</u></u> | <u><u>0</u></u> |
| Langfristede gældsforpligtelser, der forfalder indenfor 1 år: | | |
| Anden gæld | <u>34.016</u> | <u>34.016</u> |
| I alt | <u><u>34.016</u></u> | <u><u>34.016</u></u> |
| 4. <u>SÆRLIGE POSTER</u> | | |
| Kompensation vedr. hjælpepakker | <u>0</u> | <u>303.333</u> |
| Tab ved salg af andre anlæg, driftsmaterial og inventar | <u>54.167</u> | <u>0</u> |
| Indgår i resultatopgørelsen under Bruttofortjeneste | | |
| 5. <u>EVENTUALFORPLIGTELSE</u> | | |

Selskabet har indgået huslejekontrakt med en årlig leje på kr. 720.000. Lejemålet kan til enhver tid siges med 12 måneders varsel.

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter indenfor sam-beskatningskredsen og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst. Den samlede skyldige selskabsskat fremgår af årsrapporten for L. Abrahamsen Holding ApS, der er administra-tionselskab i forhold til sambeskatningen.

Noter

6. PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER

Ingen.