

**Bog & idé, Vesterbro ApS**  
Nørregade 58, 7500 Holstebro

**CVR-nr. 42 95 50 00**

**Årsrapport**

**5. januar - 30. september 2022**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16. december 2022

---

Mike Jensen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

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

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 5. januar - 30. september 2022 for Bog & idé, Vesterbro 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 5. januar - 30. september 2022.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 16. december 2022

### **Direktion**

Christian Mosegaard Pedersen

Mike Jensen

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

---

### **Til kapitalejerne i Bog & idé, Vesterbro ApS**

#### **Konklusion**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Bog & idé, Vesterbro ApS for regnskabsåret 5. januar - 30. september 2022, 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 5. januar - 30. september 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 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 16. december 2022

### **Partner Revision**

statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 15 80 77 76

Henrik Ludvigsen

statsautoriseret revisor  
mne27765

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Bog & idé, Vesterbro ApS Nørregade 58 7500 Holstebro
	CVR-nr.: 42 95 50 00
	Stiftet: 5. januar 2022
	Hjemsted: Holstebro Kommune
	Regnskabsår: 5. januar 2022 - 30. september 2022 1. regnskabsår
<b>Direktion</b>	Christian Mosegaard Pedersen Mike Jensen
<b>Revision</b>	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Erhvervsparken 7B 6900 Skjern
<b>Bankforbindelser</b>	Skjern Bank Banktorvet 3 6900 Skjern
	Nykredit Bank Holstebrovej 2 8800 Viborg

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Bog & idé, Vesterbro 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.

Virksomheden 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 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 eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler m.v.

### Personaleomkostninger

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af 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, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser 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

### 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	10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-7 år

Småaktiver indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

### 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.



## Anvendt regnskabspraksis

---

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.

### Finansielle anlægsaktiver

#### Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele, 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 nettorealisationseværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationseværdien 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 nettorealisationseværdien 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.

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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

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

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### 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 nettorealiseringsværdi.

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

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

---

<u>Note</u>	5/1 2022 - 30/9 2022
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>147.332</b>
3 Personaleomkostninger	-620.305
4 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-65.370
<b>Driftsresultat</b>	<b>-538.343</b>
Øvrige finansielle omkostninger	-43.264
<b>Resultat før skat</b>	<b>-581.607</b>
5 Skat af årets resultat	135.869
<b>Årets resultat</b>	<b>-445.738</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering:</b>	
Disponeret fra overført resultat	-445.738
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-445.738</b>

## Balance

---

<b>Aktiver</b>	30/9 2022
Note	<u>                    </u>
<b>Anlægsaktiver</b>	
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	90.820
7 Indretning af lejede lokaler	1.217.877
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.308.697</u>
8 Andre værdipapirer og kapitalandele	50.787
9 Deposita	373.800
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>424.587</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>1.733.284</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>	
Færdigvarer og handelsvarer	1.593.258
Varebeholdninger i alt	<u>1.593.258</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	67.065
Udskudte skatteaktiver	135.869
Andre tilgodehavender	85.214
Periodeafgrænsningsposter	85.089
Tilgodehavender i alt	<u>373.237</u>
Likvide beholdninger	<u>28.770</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>1.995.265</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>3.728.549</u></b>

## Balance

---

<b>Passiver</b>	30/9 2022
Note	<u>30/9 2022</u>
<b>Egenkapital</b>	
Virksomhedskapital	40.000
Overført resultat	-445.738
<b>Egenkapital i alt</b>	<u><b>-405.738</b></u>
<b>Gældsforpligtelser</b>	
Gæld til pengeinstitutter	2.274.729
Leverandører af varer og tjenesteydelser	790.098
Anden gæld	1.069.460
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>4.134.287</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u><b>4.134.287</b></u>
<b>Passiver i alt</b>	<u><b>3.728.549</b></u>

- 1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter
- 2 Usikkerhed om going concern
- 10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 11 Eventualposter

## Egenkapitalopgørelse

---

	<u>Virksom- hedskapital</u>	<u>Overført re- sultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 5. januar 2022	40.000	0	40.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	-445.738	-445.738
	<u>40.000</u>	<u>-445.738</u>	<u>-405.738</u>

## Noter

---

### 1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har bestået i drift af boghandel på Vesterbrogade i København.

### 2. Usikkerhed om going concern

Selskabet har som følge af underskud i indeværende opstartsår tabt selskabskapitalen.

Selskabets anpartshavere har tilkendegivet at ville yde fornøden finansiel støtte til selskabet i det kommende år. Selskabet betragtes på baggrund heraf som going concern.

### 3. Personaleomkostninger

	5/1 2022
	- 30/9 2022
	<hr/>
Lønninger og gager	612.310
Andre omkostninger til social sikring	7.995
	<hr/>
	<b>620.305</b>
	<hr/>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	2
	<hr/>

### 4. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver

Afskrivning på indretning af lejede lokaler	51.553
Afskrivning på installationer	13.817
	<hr/>
	<b>65.370</b>
	<hr/>

### 5. Skat af årets resultat

Årets regulering af udskudt skat	-135.869
	<hr/>
	<b>-135.869</b>
	<hr/>

## Noter

---

	30/9 2022
<b>6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>	
Tilgang i årets løb	104.637
<b>Kostpris 30. september 2022</b>	<b>104.637</b>
Årets afskrivninger	-13.817
<b>Af- og nedskrivninger 30. september 2022</b>	<b>-13.817</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022</b>	<b>90.820</b>
<b>7. Indretning af lejede lokaler</b>	
Tilgang i årets løb	1.269.430
<b>Kostpris 30. september 2022</b>	<b>1.269.430</b>
Årets afskrivninger	-51.553
<b>Af- og nedskrivninger 30. september 2022</b>	<b>-51.553</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022</b>	<b>1.217.877</b>
<b>8. Andre værdipapirer og kapitalandele</b>	
Kostpris 5. januar 2022	50.787
<b>Kostpris 30. september 2022</b>	<b>50.787</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022</b>	<b>50.787</b>
<b>9. Deposita</b>	
Kostpris 5. januar 2022	373.800
<b>Kostpris 30. september 2022</b>	<b>373.800</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022</b>	<b>373.800</b>



## Noter

---

### 10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til Indeks Retail er der givet håndpant i værdipapirer med en samlet regnskabsmæssig værdi på 50.787 kr.

### 11. Eventualposter

#### Eventualforpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået huslejekontrakt, der er uopsigelig indtil 1. maj 2027, hvorefter kontrakten kan opsiges med 6 måneders varsel. Den samlede forpligtelse udgør ca. 4.100.000 kr.

#### Kautions- og garantiforpligtelser:

Selskabet kautionerer for alt mellemværende mellem Skjern Bank A/S og 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, Lyngby Storcenter ApS, Bog & idé, Odense City ApS, Bog & idé, Randers ApS, Bog & idé, Rosengårdscentret ApS, Bog & idé, Vejle ApS, Bog & idé, Bruuns Galleri ApS og Legekæden, Lyngby Storcenter ApS. De maksimale trækingsretter og betalingsgarantier udgjorde pr. 30. september 2022 46.795.666 kr.