

ALLERØD BOG & IDÉ APS
M. D. MADSENSVEJ 8, 3450 ALLERØD
CVR.NR. 55 05 46 14

ÅRSRAPPORT
1. OKTOBER 2022 - 30. SEPTEMBER 2023
48. REGNSKABSÅR

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 15. januar 2024.

dirigent Lars Wagtberg

INDHOLDSFORTEGNELSE**Påtegninger**

Ledelsespåtegning 2

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang 3-4

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 5

Ledelsesberetning 6

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis 7-10

Resultatopgørelse 11

Balance 12-13

Egenkapitalopgørelse 14

Pengestrømsopgørelse 15

Noter 16-17

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 for Allerød Bog & Idé ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2023 og af resultatet af selskabets aktiviteter samt pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Allerød, den 9. januar 2024

Direktion

direktør Lars Wagtberg

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Til kapitalejerne i Allerød Bog & Idé ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Allerød Bog & Idé 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 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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

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.

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 væsentligt 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. 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.

Allerød, den 9. januar 2024
GBH REVISION & RÅDGIVNING
REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB
CVR-NR. 17 61 04 30

Lene Hviid Hansen
registreret revisor
medlem af FSR - danske revisorer
mne 28610

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Allerød Bog & Idé ApS M. D. Madsensvej 8 3450 Allerød CVR. nr.: 55 05 46 14 Stiftelsesdato: 1. januar 1976 Hjemsteds kommune: Allerød Regnskabsperiodens startdato: 1. oktober 2022 Regnskabsperiodens slutdato: 30. september 2023 Foregående regnskabsperiodes startdato: 1. oktober 2021 Foregående regnskabsperiodes slutdato: 30. september 2022
Direktion	Direktør Lars Wagtberg
Revisor	GBH Revision & Rådgivning Registreret Revisionsaktieselskab M. D. Madsensvej 13 3450 Allerød
Pengeinstitut	Danske Bank A/S Allerød afdeling M. D. Madsensvej 10 3450 Allerød

LEDELSESBERETNING FOR 2022/23

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i lighed med tidligere år primært af detailhandel ved salg af bøger og kontorartikler mv.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er fra regnskabsårets afslutning og frem til i dag ikke indtrådt væsentlige forhold, som vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling, som den fremgår af årsrapporten.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Allerød Bog & Idé ApS for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

Selskabet har valgt at anvende Årsregnskabslovens §32 ved at sammendrage visse regnskabsposter og benævne disse bruttofortjeneste.

De væsentligste indregnings- og målingsprincipper er følgende:

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Salg af varer indregnes som nettoomsætning, når varen er solgt og leveret (salgs-metoden).

Indtægter fra salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage, inkl. feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. 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, tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skat af årets resultat

Skat af årets skattepligtige indkomst samt forskydning i udskudt skat og eventuelle reguleringer fra tidligere års skatter 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

Den erhvervede goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Indretning i lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Indretning i lejede lokaler afskrives over 5 år.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3 - 7 år

Aktiver med en kostpris på kr. 32.000 og derunder indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle anlægsaktiver

Driftsfonde

Driftsfonde er opskrevet til tilgodehavender på statusdagen.

Indskud i indkøbsforening er medtaget til kostpris.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. 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.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationsværdi, såfremt denne er lavere. Der foretages nedskrivning på ukurante, herunder langsomt omsættelige varer.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsessomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, med fradrag af skattemæssige underskud.

Ved negativ udskudt skat vil den udskudte skat blive aktiveret, såfremt det vurderes, at selskabet i de kommende år vil kunne udnytte den negative udskudte skat.

For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen, der opstilles efter den indirekte metode, viser pengestrømme fra drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, samt selskabets likvide reserver ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som driftsresultat reguleret for poster uden likviditetseffekt, betalte finansielle poster, betalte selskabsskatter samt ændring i driftskapital.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte.

Likvide reserver omfatter likvide beholdninger med fradrag af kortfristet bankgæld, som forfalder på anfordring. Finansielle reserver udgøres af likvide reserver tillagt uudnyttede garanterede kreditfaciliteter med en løbetid på mere end et år.

RESULTATOPGØRELSE FOR ÅRET 2022/23

<u>Noter</u>		<u>2021/22</u>	
	BRUTTOFORTJENESTE	1.946.368	1.942.012
1	Personaleomkostninger	-1.873.594	-2.087.863
	Afskrivninger	<u>-56.717</u>	<u>-56.717</u>
	DRIFTSRESULTAT	16.057	-202.568
	Finansielle omkostninger	<u>-15.827</u>	<u>-13.151</u>
	RESULTAT FØR SKAT	230	-215.719
2	Skat af årets resultat	<u>-51</u>	<u>47.375</u>
	ÅRETS RESULTAT	<u>179</u>	<u>-168.344</u>
	Forslag til resultatdisponering		
	Udbytte for regnskabsåret	200.000	0
	Overført resultat	<u>-199.821</u>	<u>-168.344</u>
	RESULTATDISPONERING I ALT	<u>179</u>	<u>-168.344</u>

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2023

A K T I V E R

<u>Noter</u>		<u>30.9.2022</u>
Indretning i lejede lokaler	2.507	8.524
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>179.140</u>	<u>229.840</u>
Materielle anlægsaktiver	<u>181.647</u>	<u>238.364</u>
Driftsfonde mv	769.310	777.181
Depositum	<u>27.066</u>	<u>27.066</u>
Finansielle anlægsaktiver	<u>796.376</u>	<u>804.247</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>978.023</u>	<u>1.042.611</u>
Varebeholdninger	<u>1.642.663</u>	<u>1.777.208</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	47.300	45.979
Andre tilgodehavender	2.490	13.298
Periodeafgrænsningsposter	<u>48.556</u>	<u>7.864</u>
Tilgodehavender	<u>98.346</u>	<u>67.141</u>
Likvide beholdninger	<u>399.530</u>	<u>290.720</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>2.140.539</u>	<u>2.135.069</u>
AKTIVER	<u>3.118.562</u>	<u>3.177.680</u>

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2023**P A S S I V E R**

<u>Noter</u>		<u>30.9.2022</u>	
	Virksomhedskapital	200.000	200.000
3	Reserve for opskrivninger	560.450	566.589
	Foreslået udbytte	200.000	0
	Overført resultat	<u>623.222</u>	<u>823.043</u>
	EGENKAPITAL	<u>1.583.671</u>	<u>1.589.632</u>
	Udskudt skat	<u>121.913</u>	<u>123.594</u>
	HENSATTE FORPLIGTELSER	<u>121.913</u>	<u>123.594</u>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	746.286	837.887
	Anden gæld	505.105	415.286
	Kortfristet gæld tilknyttet selskab	<u>161.587</u>	<u>211.281</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser	<u>1.412.978</u>	<u>1.464.454</u>
	GÆLDSFORPLIGTELSER	<u>1.412.978</u>	<u>1.464.454</u>
	PASSIVER	<u>3.118.562</u>	<u>3.177.680</u>
4	Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.		
5	Nærtstående parter		
6	Ejerforhold		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Virksomheds- kapital	Reserve for netto- opskrivning	Udbytte	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1.10.2022	200.000	566.589	0	823.043	1.589.632
Reserve for opskrivning		-6.139			-6.139
Overført af årets resultat	0	0	0	179	179
Forslag til udbytte	0	0	200.000	-200.000	0
Egenkapital 30.9.2023	200.000	560.450	200.000	623.222	1.583.671

Virksomhedskapitalen har været uændret kr. 200.000 de seneste 5 år

PENGESTRØMSOPGØRELSE FOR ÅRET 2022/23

Driftsresultat	16.057
Afskrivninger og nedskrivninger	56.717
Andre reguleringer	<u>0</u>
Driftens likviditetsvirkninger før ændring i arbejdskapital	<u>72.774</u>
Ændring i tilgodehavender	-31.206
Ændring i varebeholdninger	134.545
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	<u>-51.476</u>
Ændring i arbejdskapital	<u>51.863</u>
Driftens likviditetsvirkninger før finansielle poster og skat	124.637
Modtagne renter og udbytter m.v.	0
Betalte renter	-15.827
Betalt sambeskatningsbidrag	<u>0</u>
PENGESTRØMME FRA DRIFTSAKTIVITET	<u>108.810</u>
Investeringer	
Køb af materielle anlægsaktiver	0
Salg af materielle anlægsaktiver	<u>0</u>
PENGESTRØMME FRA INVESTERINGSAKTIVITET	<u>0</u>
Finansiering	
Afdrag og nedbringelse af langfristet gæld	0
Betalt udbytte til kapitalejere	<u>0</u>
PENGESTRØMME FRA FINANSIERINGSAKTIVITET	<u>0</u>
NETTOPENGESTRØMME	<u>108.810</u>
Likvide midler ved årets begyndelse	<u>290.720</u>
Likvide midler ved årets udgang	<u>399.530</u>

NOTER

	<u>2021/22</u>	
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.488.255	1.692.321
Pensioner	319.534	327.764
Andre omkostninger til social sikring	<u>65.805</u>	<u>67.778</u>
	<u>1.873.594</u>	<u>2.087.863</u>
Antal fuldtidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>5</u>	<u>7</u>
2 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering udskudt skat	<u>51</u>	<u>-47.375</u>
	<u>51</u>	<u>-47.375</u>
3 Reserve for opskrivninger		
Opskrivninger 1.10.2022	566.589	522.293
Årets opskrivninger	<u>-7.871</u>	<u>56.790</u>
	558.718	579.083
Udskudt skat af årets opskrivninger	<u>1.732</u>	<u>-12.494</u>
	<u>560.450</u>	<u>566.589</u>

4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.**Eventualforpligtelser**

Selskabet hæfter i henhold til selskabsskattelovens regler subsidiært for skatten af de øvrige koncernforbundne selskabers sambeskatningsindkomst og alene begrænset til den ejerandel, hvormed selskabet indgår i koncernen.

NOTER

5 Nærtstående parter

Samlede renteomkostninger til tilknyttede virksomheder

15.759

Bestemmende indflydelse:

Direktør Lars Wagtberg, Slettetoften 2, 2630 Tåstrup

6 Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af virksomhedskapitalen:

L. Wagtberg Holding ApS
Slettetoften 2
2630 Tåstrup