

Bog & idé, Vesterbro ApS
Nørregade 58, 7500 Holstebro

CVR-nr. 42 95 50 00

Årsrapport

2023/24

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 18. december 2024

Mike Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. oktober 2023 - 30. september 2024	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2023/24 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 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 18. december 2024

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 1. oktober 2023 - 30. september 2024, 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 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres 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 2024

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Henrik Ludvigsen

statsautoriseret revisor
mne27765

Selskabsoplysninger

Selskabet	Bog & idé, Vesterbro ApS Nørregade 58 7500 Holstebro
	CVR-nr.: 42 95 50 00 Stiftet: 5. januar 2022 Hjemsted: Holstebro Kommune Regnskabsår: 1. oktober 2023 - 30. september 2024 3. regnskabsår
Direktion	Christian Mosegaard Pedersen Mike Jensen
Revision	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Erhvervsparken 7B 6900 Skjern
Bankforbindelser	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 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 og lokaler m.v.

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 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

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

Småaktiver indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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.

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.

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 nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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

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

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

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
Bruttofortjeneste	1.031.178	1.046.352
3 Personaleomkostninger	-1.273.473	-1.430.734
4 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-221.723	-166.047
Driftsresultat	-464.018	-550.429
Øvrige finansielle omkostninger	-180.035	-148.038
Resultat før skat	-644.053	-698.467
5 Skat af årets resultat	0	-135.869
Årets resultat	-644.053	-834.336
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-644.053	-834.336
Disponeret i alt	-644.053	-834.336

Balance 30. september

Aktiver		
Note	2024	2023
Anlægsaktiver		
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	27.339	67.721
7 Indretning af lejede lokaler	909.588	1.090.929
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>936.927</u>	<u>1.158.650</u>
8 Andre værdipapirer og kapitalandele	50.787	50.787
9 Deposita	391.752	385.014
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>442.539</u>	<u>435.801</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>1.379.466</u>	<u>1.594.451</u>
Omsætningsaktiver		
Færdigvarer og handelsvarer	1.456.411	1.687.327
Varebeholdninger i alt	<u>1.456.411</u>	<u>1.687.327</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	87.723	62.225
Andre tilgodehavender	0	55.366
Periodeafgrænsningsposter	1.281	669
Tilgodehavender i alt	<u>89.004</u>	<u>118.260</u>
Likvide beholdninger	27.248	30.468
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.572.663</u>	<u>1.836.055</u>
Aktiver i alt	<u>2.952.129</u>	<u>3.430.506</u>

Balance 30. september

Passiver	2024	2023
<u>Note</u>		
Egenkapital		
Virksomhedskapital	40.000	40.000
Overført resultat	-1.924.127	-1.280.074
Egenkapital i alt	-1.884.127	-1.240.074
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	0	895.818
Leverandører af varer og tjenesteydelser	647.030	660.758
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	1.034.059	0
Anden gæld	3.155.167	3.107.873
Periodeafgrænsningsposter	0	6.131
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	4.836.256	4.670.580
Gældsforpligtelser i alt	4.836.256	4.670.580
Passiver i alt	2.952.129	3.430.506

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

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksom- hedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2023	40.000	-1.280.074	-1.240.074
Årets overførte overskud eller underskud	0	-644.053	-644.053
	<u>40.000</u>	<u>-1.924.127</u>	<u>-1.884.127</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 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.

	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
3. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.176.650	1.285.422
Pensioner	68.089	112.460
Andre omkostninger til social sikring	<u>28.734</u>	<u>32.852</u>
	<u>1.273.473</u>	<u>1.430.734</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>	<u>4</u>
4. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivning på indretning af lejede lokaler	181.341	126.948
Afskrivning på installationer	<u>40.382</u>	<u>39.099</u>
	<u>221.723</u>	<u>166.047</u>
5. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	<u>0</u>	<u>135.869</u>
	<u>0</u>	<u>135.869</u>

Noter

	30/9 2024	30/9 2023
6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. oktober	120.637	104.637
Tilgang i årets løb	0	16.000
Kostpris 30. september	120.637	120.637
Af- og nedskrivninger 1. oktober	-52.916	-13.817
Årets afskrivninger	-40.382	-39.099
Af- og nedskrivninger 30. september	-93.298	-52.916
Regnskabsmæssig værdi 30. september	27.339	67.721
7. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris 1. oktober	1.269.430	1.269.430
Kostpris 30. september	1.269.430	1.269.430
Af- og nedskrivninger 1. oktober	-178.501	-51.553
Årets afskrivninger	-181.341	-126.948
Af- og nedskrivninger 30. september	-359.842	-178.501
Regnskabsmæssig værdi 30. september	909.588	1.090.929
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	385.014	373.800
Tilgang i årets løb	6.738	11.214
Kostpris 30. september	391.752	385.014
Regnskabsmæssig værdi 30. september	391.752	385.014

Noter

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til Indeks Retail A/S 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. 1.720.000 kr.

Kautions- og garantiforpligtelser:

Selskabet kautionerer for alt mellemværende mellem Skjern Bank A/S og Bog & idé, Odense City ApS, Bog & idé, City Vest ApS, Bog & idé, Århus ApS, Bog & idé, Rosengårdscentret 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, Vejle ApS, Bog & idé, Randers City ApS, Legekæden, Lyngby Storcenter ApS samt Bog & idé, Herlev ApS. De maksimale trækingsretter og betalingsgarantier udgjorde pr. 30. september 2024, 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: 18-12-2024 kl.: 10:46:55
Underskrevet med MitID



Mike Jensen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Mike Jensen
Direktør
ID: a86b6756-8228-4cb8-af2d-3e2e64e3726d
Tidspunkt for underskrift: 18-12-2024 kl.: 19:14:03
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: 18-12-2024 kl.: 20:35:17
Underskrevet med MitID



Mike Jensen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Mike Jensen
Dirigent
ID: a86b6756-8228-4cb8-af2d-3e2e64e3726d
Tidspunkt for underskrift: 18-12-2024 kl.: 23:21:32
Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 577e9bWmsYW252241852

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.