



BOG & IDÉ NØRREBRO BYCENTER ApS

Lygten 2, 2400 København NV

**Årsrapport for
1. maj 2024 - 30. april 2025**

CVR-nr. 34 80 11 42

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 22/08/2025

Martin Steenberg
Dirigent





Indholdsfortegnelse

Påtegninger

| | |
|---|---|
| Ledespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang | 2 |

Selskabsoplysninger

| | |
|---------------------|---|
| Selskabsoplysninger | 3 |
|---------------------|---|

Årsregnskab

| | |
|--|---|
| Resultatopgørelse 1. maj 2024 - 30. april 2025 | 4 |
| Balance 30. april 2025 | 5 |
| Egenkapitalopgørelse | 7 |
| Noter til årsregnskabet | 8 |



Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2024 - 30. april 2025 for BOG & IDÉ NØRREBRO BYCENTER ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2025 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2024/25.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København NV, den 22. august 2025

Direktion

Martin Steenberg
direktør



Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i BOG & IDÉ NØRREBRO BYCENTER ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for BOG & IDÉ NØRREBRO BYCENTER ApS for regnskabsåret 1. maj 2024 - 30. april 2025, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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. 30. april 2025 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2024 - 30. april 2025 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.

Hillerød, den 22. august 2025

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Brian Rønne Nielsen
statsautoriseret revisor
mne33726



Selskabsoplysninger

| | |
|------------------|--|
| Selskabet | BOG & IDÉ NØRREBRO BYCENTER ApS Lygten 2 2400 København NV CVR-nr: 34 80 11 42 Regnskabsperiode: 1. maj 2024 - 30. april 2025 Hjemstedskommune: København |
| Direktion | Martin Steenberg |
| Revisor | PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Milnersvej 43 3400 Hillerød |



Resultatopgørelse 1. maj 2024 - 30. april 2025

| (DKK) | Note | 2024/25 | 2023/24 |
|---|------|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | | 4.013.012 | 4.216.848 |
| Personaleomkostninger | 2 | -2.501.844 | -2.414.884 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | | -127.026 | -127.022 |
| Andre driftsomkostninger | | -102.513 | 0 |
| Resultat før finansielle poster | | 1.281.629 | 1.674.942 |
| Finansielle indtægter | 3 | 90.092 | 106.461 |
| Finansielle omkostninger | 4 | -45.270 | -51.741 |
| Resultat før skat | | 1.326.451 | 1.729.662 |
| Skat af årets resultat | 5 | -298.356 | -387.087 |
| Årets resultat | | 1.028.095 | 1.342.575 |

Resultatdisponering

| (DKK) | 2024/25 | 2023/24 |
|--|------------------|------------------|
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | 1.000.000 | 1.500.000 |
| Overført resultat | 28.095 | -157.425 |
| 1.028.095 | 1.028.095 | 1.342.575 |



Balance 30. april 2025

Aktiver

| (DKK) | Note | 2024/25 | 2023/24 |
|--|----------|------------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 9.712 | 33.022 |
| Indretning af lejede lokaler | | 530.028 | 633.744 |
| Materielle anlægsaktiver | 6 | 539.740 | 666.766 |
| Kapitalinteresser | | 64.904 | 167.418 |
| Deposita | 7 | 481.840 | 476.585 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 546.744 | 644.003 |
| Anlægsaktiver | | 1.086.484 | 1.310.769 |
| Færdigvarer og handelsvarer | | 2.058.794 | 2.230.576 |
| Varebeholdninger | | 2.058.794 | 2.230.576 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 74.409 | 33.874 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 450.052 | 0 |
| Andre tilgodehavender | | 269.904 | 355.691 |
| Tilgodehavender | | 794.365 | 389.565 |
| Likvide beholdninger | | 3.697.537 | 4.136.864 |
| Omsætningsaktiver | | 6.550.696 | 6.757.005 |
| Aktiver | | 7.637.180 | 8.067.774 |



Balance 30. april 2025

Passiver

| (DKK) | Note | 2024/25 | 2023/24 |
|--|------|------------------|------------------|
| Selskabskapital | | 80.000 | 80.000 |
| Overført resultat | | 2.465.443 | 2.437.347 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 1.000.000 | 1.500.000 |
| Egenkapital | | 3.545.443 | 4.017.347 |
| Hensættelse til udskudt skat | | 33.051 | 35.962 |
| Hensatte forpligtelser | | 33.051 | 35.962 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder vedr. selskabsskat | | 247.195 | 418.033 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 8 | 247.195 | 418.033 |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder | | 813.552 | 893.238 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 229.982 | 252.485 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 1.275.938 | 764.146 |
| Gæld til kapitalinteresser | | 793.802 | 1.067.717 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder vedr. selskabsskat | | 418.033 | 357.030 |
| Anden gæld | | 280.184 | 261.816 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 3.811.491 | 3.596.432 |
| Gældsforpligtelser | | 4.058.686 | 4.014.465 |
| Passiver | | 7.637.180 | 8.067.774 |
| Væsentligste aktiviteter | 1 | | |
| Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser | 9 | | |
| Anvendt regnskabspraksis | 10 | | |



Egenkapitalopgørelse

| (DKK) | Selskabskapital | Overført resultat | Foreslået udbytte for regnskabsåret | I alt |
|------------------------------|-----------------|-------------------|-------------------------------------|------------------|
| Egenkapital 1. maj | 80.000 | 2.437.348 | 1.500.000 | 4.017.348 |
| Betalt ordinært udbytte | 0 | 0 | -1.500.000 | -1.500.000 |
| Årets resultat | 0 | 28.095 | 1.000.000 | 1.028.095 |
| Egenkapital 30. april | 80.000 | 2.465.443 | 1.000.000 | 3.545.443 |



Noter til årsregnskabet

1. Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i salg af bøger, kontorartikler og fra oktober 2020 også legetøj i Nørrebro Bycenter.

2. Personaleomkostninger

| (DKK) | 2024/25 | 2023/24 |
|---|------------------|------------------|
| Lønninger | 2.345.964 | 2.230.125 |
| Pensioner | 87.725 | 114.802 |
| Andre omkostninger til social sikring | 56.983 | 54.752 |
| Andre personaleomkostninger | 11.172 | 15.205 |
| | 2.501.844 | 2.414.884 |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | 6 | 6 |

3. Finansielle indtægter

| (DKK) | 2024/25 | 2023/24 |
|---|---------------|----------------|
| Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder | 647 | 0 |
| Renteindtægter fra kapitalinteresser | 0 | 5.053 |
| Andre finansielle indtægter | 89.445 | 101.408 |
| | 90.092 | 106.461 |

4. Finansielle omkostninger

| (DKK) | 2024/25 | 2023/24 |
|--|---------------|---------------|
| Renteomkostninger tilknyttede virksomheder | 20.337 | 21.829 |
| Andre finansielle omkostninger | 24.933 | 29.912 |
| | 45.270 | 51.741 |



Noter til årsregnskabet

5. Skat af årets resultat

| (DKK) | 2024/25 | 2023/24 |
|---------------------|----------------|----------------|
| Årets aktuelle skat | 300.208 | 388.146 |
| Årets udskudte skat | -1.852 | -1.059 |
| | 298.356 | 387.087 |

6. Materielle anlægsaktiver

| (DKK) | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | Indretning af lejede lokaler |
|--|---|---------------------------------|
| Kostpris 1. maj | 198.641 | 1.143.384 |
| Kostpris 30. april | 198.641 | 1.143.384 |
| Ned- og afskrivninger 1. maj | 165.619 | 509.640 |
| Årets afskrivninger | 23.310 | 103.716 |
| Ned- og afskrivninger 30. april | 188.929 | 613.356 |
| Regnskabsmæssig værdi 30. april | 9.712 | 530.028 |

7. Øvrige finansielle anlægsaktiver

| (DKK) | Deposita |
|--|----------------|
| Kostpris 1. maj | 481.840 |
| Kostpris 30. april | 481.840 |
| Regnskabsmæssig værdi 30. april | 481.840 |



Noter til årsregnskabet

8. Langfristede gældsforpligtelser

| (DKK) | 2024/25 | 2023/24 |
|---|----------------|----------------|
| Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser. | | |
| Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden: | | |
| Gæld til tilknyttede virksomheder vedr. selskabsskat | | |
| Mellem 1 og 5 år | 247.195 | 418.033 |
| Langfristet del | 247.195 | 418.033 |
| Inden for 1 år | 418.033 | 357.030 |
| | 665.228 | 775.063 |

9. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

| (DKK) | 2024/25 | 2023/24 |
|--|---------|---------|
| Leje- og leasingforpligtelser | | |
| Lejeforpligtelser, uopsigelsesperiode 6 mdr. | 469.764 | 461.272 |

Andre eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Martin Steenberg Holding ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.



Noter til årsregnskabet

10. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for BOG & IDÉ NØRREBRO BYCENTER ApS for 2024/25 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskabet for 2024/25 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Omregning af fremmed valuta

Som præsentationsvaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår på grund af forskelle mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå virksomhedens nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og administration mv.



Noter til årsregnskabet

10. Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

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.

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Resultat af kapitalandele i kapitalinteresser

Udbytte fra kapitalinteresser indtægtsføres i resultatopgørelsen, når de vedtages på generalforsamlingen i kapitalinteressen. Dog modregnes udbytte som vedrører indtjening i kapitalinteressen før modervirksomheden overtog denne i kostprisen for kapitalinteressen.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balance

Materielle anlægsaktiver

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

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

Renteomkostninger på lån optaget direkte til finansiering af opførelsen af materielle anlægsaktiver indregnes i kostprisen i opførelsesperioden.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

| | |
|---|---------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-10 år |
| Indretning af lejede lokaler | 5 år |

Restværdierne for anlægsaktiverne er fastsat til nul.

Noter til årsregnskabet

10. Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Kapitalandele i kapitalinteresser

Kapitalandele i kapitalinteresser måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Øvrige finansielle anlægsaktiver

Øvrige finansielle anlægsaktiver omfatter deposita

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for handelsvarer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominal værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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.

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.

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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.



Noter til årsregnskabet

10. Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.