

GBH REVISION &
RÅDGIVNING A/S

Registreret Revisionsaktieselskab

M.D. Madsensvej 13
3450 Allerød

Telefon 48 14 38 00
Mail gbh@gbh.dk
Web www.gbh.dk

CVR. nr. 17 61 04 30

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

ÅRSRAPPORT
1. OKTOBER 2024 - 30. SEPTEMBER 2025
50. REGNSKABSÅR

doku

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 16. februar 2026.

dirigent Lars Wagtberg

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6,9
Resultatopgørelse	10
Balance	11-12
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14-15

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2024 - 30. september 2025 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 2025 og af resultatet af selskabets aktiviteter samt pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2024 - 30. september 2025.

Det indstilles til generalforsamlingen, at årsrapporten for det kommende regnskabsår ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at fravælge revisionen for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Allerød, den 8. januar 2026

Direktion

direktør Lars Wagtberg

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSRAPPORT

Til den daglige ledelse i Allerød Bog & Idé ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Allerød Bog & Idé ApS for regnskabsåret 1. oktober 2024 – 30. september 2025 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

doku

Allerød, den 8. januar 2026
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 2024 Regnskabsperiodens slutdato: 30. september 2025 Foregående regnskabsperiodes startdato: 1. oktober 2023 Foregående regnskabsperiodes slutdato: 30. september 2024
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 2024/25

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 2024/25 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 posterings 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. 34.400 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 nettosalgpris 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 nettorealiseringsværdi, 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 nominal 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 gælds metode 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.

RESULTATOPGØRELSE FOR ÅRET 2024/25

<u>Noter</u>		<u>2023/24</u>	
	BRUTTOFORTJENESTE	1.737.939	1.915.964
1	Personaleomkostninger	-1.882.981	-1.912.243
	Afskrivninger	<u>-50.700</u>	<u>-53.207</u>
	DRIFTSRESULTAT	-195.742	-49.486
	Andre finansielle indtægter	1.212	33
	Finansielle omkostninger	<u>-8.830</u>	<u>-4.128</u>
	RESULTAT FØR SKAT	-203.360	-53.581
2	Skat af årets resultat	<u>44.591</u>	<u>11.359</u>
	ÅRETS RESULTAT	<u>-158.769</u>	<u>-42.222</u>
	Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	<u>-158.769</u>	<u>-42.222</u>
	RESULTATDISPONERING I ALT	<u>-158.769</u>	<u>-42.222</u>

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2025**A K T I V E R**

<u>Noter</u>		<u>30.9.2024</u>
Indretning i lejede lokaler	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>77.740</u>	<u>128.440</u>
Materielle anlægsaktiver	<u>77.740</u>	<u>128.440</u>
Driftsfonde mv	724.242	771.769
Depositum	<u>27.066</u>	<u>27.066</u>
Finansielle anlægsaktiver	<u>751.308</u>	<u>798.835</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>829.048</u>	<u>927.275</u>
Varebeholdninger	<u>1.637.292</u>	<u>1.728.206</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	57.631	69.189
Tilgodehavende sambeskatning	1.184	0
Andre tilgodehavender	2.436	0
Periodeafgrænsningsposter	<u>22.831</u>	<u>54.432</u>
Tilgodehavender	<u>84.082</u>	<u>123.621</u>
Likvide beholdninger	<u>184.232</u>	<u>272.526</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>1.905.606</u>	<u>2.124.353</u>
AKTIVER	<u>2.734.654</u>	<u>3.051.628</u>

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2025**PASSIVER**

<u>Noter</u>		<u>30.9.2024</u>
	Virksomhedskapital	200.000
3	Reserve for opskrivninger	525.297
	Foreslået udbytte	0
	Overført resultat	422.231
		<u>581.000</u>
	EGENKAPITAL	<u>1.147.528</u>
	Udskudt skat	57.232
		<u>111.095</u>
	HENSATTE FORPLIGTELSER	<u>57.232</u>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	759.684
	Anden gæld	466.107
	Kortfristet gæld tilknyttet selskab	304.103
		<u>382.765</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser	<u>1.529.894</u>
	GÆLDSFORPLIGTELSER	<u>1.529.894</u>
	PASSIVER	<u>2.734.654</u>
		<u>3.051.628</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 1.10.2024	200.000	562.368	0	581.000	1.343.368
Reserve for opskrivning		-37.071			-37.071
Overført af årets resultat	0	0	0	-158.769	-158.769
Udbetalt udbytte			0	0	0
Forslag til udbytte	0	0	0	0	0
Egenkapital 30.9.2025	200.000	525.297	0	422.231	1.147.528

Virksomhedskapitalen har været uændret kr. 200.000 de seneste 5 år

NOTER

	<u>2023/24</u>	
1 Personalemkostninger		
Lønninger	1.438.816	1.526.056
Pensioner	330.930	325.280
Andre omkostninger til social sikring	113.235	60.907
	<u>1.882.981</u>	<u>1.912.243</u>
Antal fuldtidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>4</u>	<u>5</u>
2 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	-1.184	0
Regulering udskudt skat	-43.407	-11.359
	<u>-44.591</u>	<u>-11.359</u>
3 Reserve for opskrivninger		
Opskrivninger 1.10.2024	562.368	560.450
Årets opskrivninger	-47.527	2.459
	<u>514.841</u>	<u>562.909</u>
Udskudt skat af årets opskrivninger	10.456	-541
	<u>525.297</u>	<u>562.368</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 5.963

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

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Lars Wagtberg (CPR valideret)

Direktør
Serienummer: 9397206a-3a0f-4916-bce8-080b16908549
IP: 5.56.xxx.xxx
2026-02-17 09:25:41 UTC



Lene Zenia Hviid Hansen (CVR valideret)

GBH REVISION & RÅDGIVNING REGISTRERET
REVISIONSAKTIESELSKAB CVR: 17610430
Registreret revisor
Serienummer: 0fd31953-9c09-469a-8445-0786363869c6
IP: 80.63.xxx.xxx
2026-02-17 09:41:04 UTC



Lars Wagtberg (CPR valideret)

Dirigent
Serienummer: 9397206a-3a0f-4916-bce8-080b16908549
IP: 5.56.xxx.xxx
2026-02-17 16:27:21 UTC



doku

Dette dokument er underskrevet digitalt via Penneo.com. De underskrevne data er valideret vha. den matematiske hashværdi af det originale dokument. Alle kryptografiske beviser er indlejret i denne PDF for validering i fremtiden.

Dette dokument er forseglet med et kvalificeret elektronisk segl. For mere information om Penneos kvalificerede tillidstjenester, se <https://eu1.penneo.com>.

Sådan kan du verificere, at dokumentet er originalt
Når du åbner dokumentet i Adobe Reader, kan du se, at det er certificeret af Penneo A/S. Dette beviser, at indholdet af dokumentet er uændret siden underskriftstidspunktet. Bevis for de individuelle underskrivers digitale underskrifter er vedhæftet dokumentet.

Du kan verificere de kryptografiske beviser vha. Penneos validator, <https://penneo.com/validator>, eller andre valideringstjenester for digitale underskrifter.