

Registrerede revisorer

Bente Bille
Anders Frimann

Jens Daniel Hansen
Susanne Nielsen
Katja Jakobsen

Bog & Idé Stege ApS
Storegade 12
4780 Stege

CVR-nr. 40535047

ÅRSRAPPORT
1. oktober 2024 - 30. september 2025

(6. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 30. marts 2026

Hanne-Maria Karlsen
Dirigent

Storegade 1
4780 Stege, Møn
Tlf.: 55 81 54 60
mail@revivision.dk
www.revivision.dk

Godkendt revisionsvirksomhed
Medlem af FSR – danske revisorer

INDHOLDSFORTEGNELSE

Ledespåtegning.....	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	4
Selskabsoplysninger.....	5
Ledelsesberetning.....	6
Anvendt regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse.....	10
Aktiver.....	11
Passiver.....	12
Egenkapitalopgørelse.....	13
Noter.....	14

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato aflagt årsregnskabet for perioden 1. oktober 2024 - 30. september 2025 for Bog & Idé Stege ApS.

Selskabet opfylder betingelserne for at fravælge revision, jf. årsregnskabsloven § 135, og har valgt at benytte denne mulighed for regnskabsåret. Årsregnskabet, der ikke er revideret, 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 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2024 - 30. september 2025.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stege, den 10. marts 2026

Direktion

Hanne-Maria Karlsen
Direktør

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAI

Til den daglige ledelse i Bog & Idé Stege ApS

Jeg har opstillet årsregnskabet for Bog & Idé Stege ApS for perioden 1. oktober 2024 - 30. september 2025 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

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

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

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

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

Stege, den 10. marts 2026

ReviVision
CVR nr.: 76893713

Bente Bille
Registreret revisor
mne3965

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet: Bog & Idé Stege ApS
Storegade 12
4780 Stege

CVR-nr.: 40535047

Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

Direktion: Hanne-Maria Karlsen
Direktør

Revisor: ReviVision
Storegade 1
4780 Stege
CVR nr.: 76893713

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af at drive en boghandel indenfor kæden Bog og Ide.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i perioden, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Periodens udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Selskabet har tabt dens kapital. Regnskabet viser en positiv udvikling fra 2024 til 2025 og det er ledelsens forventning at denne udvikling kan fastholdes og selskabets kapital dermed kan blive genetableret. Det er således ledelsens forventning at regnskabet aflægges under forudsætning om fortsat drift. Der henvises til note 1.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Generelt

Årsregnskabet for Bog & Idé Stege ApS for 2024/25 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Årsregnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner, andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn samt låneomkostninger fra specifik og generel låntagning, der direkte vedrører opførelsen af det enkelte aktiv.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 - 20 %

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Værdipapirer, optaget til handel på et reguleret marked, indregnes til salgsværdi på balancedagen.

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationensværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der 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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og indlånskonti i pengeinstitutter, herunder valutakonti og sikringskonti.

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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationensværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter og leverandørgæld, indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

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

RESULTATOPGØRELSE
1. oktober 2024 - 30. september 2025

	2024/2025 DKK	2023/2024 DKK
Bruttofortjeneste.....	1.560.332	905.540
2 Personaleomkostninger.....	-1.375.321	-1.305.875
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	0	-14.358
Resultat før finansielle poster.....	185.011	-414.693
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og filgodehavender, der er anlægsaktiver.....	0	1.542
Andre finansielle indtægter.....	52	16
Nedskrivning af finansielle aktiver.....	-30.598	0
Andre finansielle omkostninger.....	-134.441	-106.114
Årets resultat.....	<u>20.024</u>	<u>-519.249</u>
Overført resultat.....	<u>20.024</u>	<u>-519.249</u>
Forslag til resultatdisponering.....	<u>20.024</u>	<u>-519.249</u>

BALANCE PR. 30. september 2025
AKTIVER

	2025 DKK	2024 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	0	-1
Materielle anlægsaktiver.....	0	-1
Andre værdipapirer og kapitalandele.....	63.311	93.909
Deposita.....	36.000	36.000
Finansielle anlægsaktiver.....	99.311	129.909
 Anlægsaktiver.....	 99.311	 129.908
Fremstillede varer og handelsvarer.....	1.325.173	1.213.542
Varebeholdninger.....	1.325.173	1.213.542
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	30.475	27.049
Selskabsskat.....	31.000	56.000
Andre tilgodehavender.....	25.764	31.599
Periodeafgrænsningsposter.....	0	17.830
Tilgodehavender.....	87.239	132.478
 Likvide beholdninger.....	 122.131	 110.604
 Omsætningsaktiver.....	 1.534.543	 1.456.624
 Aktiver.....	 1.633.854	 1.586.532

BALANCE PR. 30. september 2025
PASSIVER

	2025 DKK	2024 DKK
Virksomhedskapital.....	50.000	50.000
Overført resultat.....	-241.385	-261.408
	-191.385	-211.408
Egenkapital.....		
Gæld til kreditinstitutter.....	682.088	782.786
3 Langfristede gældsforpligtigelser.....	682.088	782.786
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtigelser.....	94.829	88.960
Gæld til kreditinstitutter.....	340.263	101.916
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	497.411	641.337
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring.....	210.648	182.941
	1.143.151	1.015.154
Kortfristede gældsforpligtigelser.....		
Passiver.....	1.633.854	1.586.532
4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
5 Andre forpligtelser		
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	2025 DKK	2024 DKK
Virksomhedskapital primo.....	50.000	50.000
Virksomhedskapital ultimo.....	50.000	50.000
Overført overskud eller tab, primo.....	-261.409	257.841
Årets resultat.....	20.024	-519.249
Overført overskud eller tab, ultimo.....	-241.385	-261.408
Egenkapital.....	-191.385	-211.408

NOTER

	2024/2025 DKK	2023/2024 DKK
1 Antal personer beskæftiget		
Antal personer beskæftiget i gennemsnit.....	4	4
Antal personer beskæftiget.....	4	4
2 Personalemkostninger		
Antal personer beskæftiget i gennemsnit.....	4	4
Lønninger.....	1.200.932	1.137.058
Pensioner.....	138.253	123.163
Andre omkostninger til social sikring.....	36.136	45.654
Personalemkostninger.....	1.375.321	1.305.875

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
3 Langfristede gældsforpligtig elser				
Gæld til kreditinstitutter...	871.746	776.917	94.829	-302.772
Langfristede gældsforpligtig elser.....	871.746	776.917	94.829	-302.772

	2024/2025 DKK	2023/2024 DKK
4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
Lollands Bank har afgivet en garanti på kr. 30.000 overfor Landbrugslotteriet.		
Selskabet har et udskudt skatteaktiv på kr. 181.318, som er nedskrevet til kurs 0.		
Derudover foreligger der ingen kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.		

NOTER

2024/2025	2023/2024
DKK	DKK

5 Andre forpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontrakt med en samlet forpligtelse i opsigelsesperioden på kr. 80.196.

Der foreligger ingen andre forpligtelser.

2024/2025	2023/2024
DKK	DKK

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for engagementet med pengeinstitut er der udstedt virksomhedspant på kr. 1.000.000 med pant i driftsmidler, varelager og debitorer, værdien heraf udgør kr. 1.355.648 pr. statusdagen.

Aktier nom. 97.508 er håndpantset til Indeks Retail A/S. Den driftsmæssige værdi udgør 63.311 pr. statusdagen.

Der foreligger ingen andre pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.