

**Bog & idé, Holstebro ApS**  
Jernbanegade 14, 6900 Skjern

**CVR-nr. 30 56 49 52**

**Årsrapport**

**2023/24**

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

---

Mike Jensen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

|                                                         | <u>Side</u> |
|---------------------------------------------------------|-------------|
| <b>Påtegninger</b>                                      |             |
| Ledelsespåtegning                                       | 1           |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang | 2           |
| <b>Selskabsoplysninger</b>                              |             |
| Selskabsoplysninger                                     | 4           |
| <b>Årsregnskab 1. oktober 2023 - 30. september 2024</b> |             |
| Anvendt regnskabspraksis                                | 5           |
| Resultatopgørelse                                       | 11          |
| Balance                                                 | 12          |
| Egenkapitalopgørelse                                    | 14          |
| Noter                                                   | 15          |

## Ledelsespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2023/24 for Bog & idé, Holstebro ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min 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.

Skjern, den 18. december 2024

### Direktion

Mike Jensen  
direktør

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

---

### Til kapitalejeren i Bog & idé, Holstebro ApS

#### Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Bog & idé, Holstebro 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

---

|                        |                                                                                                                                                                                                     |
|------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Selskabet</b>       | Bog & idé, Holstebro ApS<br>Jernbanegade 14<br>6900 Skjern<br><br>CVR-nr.: 30 56 49 52<br>Stiftet: 20. april 2007<br>Hjemsted: Ringkøbing-Skjern Kommune<br>Regnskabsår: 1. oktober - 30. september |
| <b>Direktion</b>       | Mike Jensen, direktør                                                                                                                                                                               |
| <b>Revision</b>        | Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab<br>Erhvervsparken 7B<br>6900 Skjern                                                                                                         |
| <b>Bankforbindelse</b> | Skjern Bank<br>Banktorvet 3<br>6900 Skjern                                                                                                                                                          |
| <b>Modervirksomhed</b> | M. J. Holding, Holstebro ApS                                                                                                                                                                        |

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Bog & idé, Holstebro 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 driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt modtagne lønrefusioner.

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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

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.

### Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af 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 fratrasket 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. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

### 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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

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

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationsværdien 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 nettorealisationsværdien 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.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### Egenkapital

#### Overkurs ved emission

Overkurs ved emission omfatter beløb, der er indbetalt som overkurs i henhold til tegning af kapitalandele. Omkostninger ved en gennemført emission fradrages i overkursbeløbet.

Overkursreserven kan benyttes til udbytte, fondsemission og dækning af underskud.

#### Reserve for opskrivninger

Under reserve for opskrivninger indregnes opskrivninger på grunde og bygninger med fradrag af udskudt skat. Reserven reduceres, når opskrevne bygninger reduceres i værdi som følge af afskrivninger. Reduktionen udgør forskellen mellem afskrivning på grundlag af bygningernes omvurderede regnskabsmæssige værdi og afskrivning på grundlag af bygningernes oprindelige kostpris.

Reserven opløses helt eller delvis ved salg af grunde og bygninger og formindskes ved nedskrivning af grunde og bygninger.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

### Reserve for udlån og sikkerhedsstillelse

Reserve for udlån og sikkerhedsstillelse omfatter beløb svarende til lån eller sikkerhedsstillelse i forbindelse med etablering af lovlig selvfinansiering.

Et beløb svarende til lånet eller sikkerhedsstillelsen omklassificeres fra "Overført resultat" til "Reserve for udlån og sikkerhedsstillelse".

### Reserve for ikke indbetalt virksomhedskapital

Ikke indbetalt virksomhedskapital indregnes efter bruttometoden, hvorefter den ikke indbetalte virksomhedskapital indregnes og behandles som et tilgodehavende i balancen benævnt "Krav på indbetaling af virksomhedskapital".

Et beløb svarende til den ikke indbetalte virksomhedskapital omklassificeres fra posten "Overført resultat" til "Reserve for ikke indbetalt virksomhedskapital".

### Reserve for udviklingsomkostninger

Reserve for udviklingsomkostninger omfatter indregnede udviklingsomkostninger med fradrag af tilknyttede udskudte skatteforpligtelser.

Reserven kan ikke benyttes til udbytte eller dækning af underskud.

Reserven reduceres eller opløses, hvis de indregnede udviklingsomkostninger afskrives eller udgår af virksomhedens drift. Dette sker ved overførsel direkte til egenkapitalens frie reserver.

### Udbytte

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

### 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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder” eller ”Skyldig skat hos tilknyttede virksomheder”.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Bog & idé, Holstebro ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

### Gældsforpligtelser

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

## Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

| Note                                                     | 2023/24          | 2022/23          |
|----------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Bruttofortjeneste</b>                                 | <b>2.470.023</b> | <b>2.613.706</b> |
| 2 Personaleomkostninger                                  | -2.396.253       | -2.503.124       |
| 3 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver      | -49.186          | -74.267          |
| <b>Resultat før finansielle poster</b>                   | <b>24.584</b>    | <b>36.315</b>    |
| Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 30.997           | 31.143           |
| Andre finansielle indtægter                              | 0                | 65               |
| 4 Øvrige finansielle omkostninger                        | -1.137           | -6.068           |
| <b>Resultat før skat</b>                                 | <b>54.444</b>    | <b>61.455</b>    |
| 5 Skat af årets resultat                                 | -11.630          | -13.104          |
| <b>Årets resultat</b>                                    | <b>42.814</b>    | <b>48.351</b>    |
| <b>Forslag til resultatdisponering:</b>                  |                  |                  |
| Udbytte for regnskabsåret                                | 600.000          | 0                |
| Overføres til overført resultat                          | 0                | 48.351           |
| Disponeret fra overført resultat                         | -557.186         | 0                |
| <b>Disponeret i alt</b>                                  | <b>42.814</b>    | <b>48.351</b>    |

## Balance 30. september

| <b>Aktiver</b>           |                                              |                  |                  |
|--------------------------|----------------------------------------------|------------------|------------------|
| Note                     |                                              | 2024             | 2023             |
| <b>Anlægsaktiver</b>     |                                              |                  |                  |
| 6                        | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar      | 170.968          | 208.556          |
| 7                        | Indretning af lejede lokaler                 | 16.616           | 28.214           |
|                          | Materielle anlægsaktiver i alt               | 187.584          | 236.770          |
| 8                        | Andre værdipapirer og kapitalandele          | 50.787           | 50.787           |
| 9                        | Deposita                                     | 235.640          | 228.794          |
|                          | Finansielle anlægsaktiver i alt              | 286.427          | 279.581          |
|                          | <b>Anlægsaktiver i alt</b>                   | <b>474.011</b>   | <b>516.351</b>   |
| <b>Omsætningsaktiver</b> |                                              |                  |                  |
|                          | Færdigvarer og handelsvarer                  | 2.327.349        | 2.278.386        |
|                          | Varebeholdninger i alt                       | 2.327.349        | 2.278.386        |
|                          | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser  | 100.481          | 117.715          |
|                          | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 638.954          | 629.012          |
|                          | Andre tilgodehavender                        | 299.180          | 314.848          |
|                          | Tilgodehavender i alt                        | 1.038.615        | 1.061.575        |
|                          | Likvide beholdninger                         | 330.805          | 287.851          |
|                          | <b>Omsætningsaktiver i alt</b>               | <b>3.696.769</b> | <b>3.627.812</b> |
|                          | <b>Aktiver i alt</b>                         | <b>4.170.780</b> | <b>4.144.163</b> |

## Balance 30. september

| <b>Passiver</b>                                   |                  |                  |
|---------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Note                                              | 2024             | 2023             |
| <b>Egenkapital</b>                                |                  |                  |
| Virksomhedskapital                                | 125.000          | 125.000          |
| Overført resultat                                 | 1.072.610        | 1.629.796        |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret               | 600.000          | 0                |
| <b>Egenkapital i alt</b>                          | <b>1.797.610</b> | <b>1.754.796</b> |
| <b>Hensatte forpligtelser</b>                     |                  |                  |
| Hensættelser til udskudt skat                     | 91.300           | 95.576           |
| <b>Hensatte forpligtelser i alt</b>               | <b>91.300</b>    | <b>95.576</b>    |
| <b>Gældsforpligtelser</b>                         |                  |                  |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser          | 1.652.990        | 1.630.742        |
| Gæld til tilknyttede virksomheder                 | 0                | 29.422           |
| Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder | 15.906           | 21.109           |
| Anden gæld                                        | 612.974          | 612.518          |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt             | 2.281.870        | 2.293.791        |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>                   | <b>2.281.870</b> | <b>2.293.791</b> |
| <b>Passiver i alt</b>                             | <b>4.170.780</b> | <b>4.144.163</b> |

- 1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter
- 10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 11 Eventualposter

## Egenkapitalopgørelse

|                                          | <b>Virksom-<br/>hedskapital</b> | <b>Overført<br/>resultat</b> | <b>Foreslået ud-<br/>bytte for<br/>regnskabs-<br/>året</b> | <b>I alt</b>     |
|------------------------------------------|---------------------------------|------------------------------|------------------------------------------------------------|------------------|
| Egenkapital 1. oktober 2023              | 125.000                         | 1.629.796                    | 0                                                          | 1.754.796        |
| Årets overførte overskud eller underskud | 0                               | -557.186                     | 600.000                                                    | 42.814           |
|                                          | <b>125.000</b>                  | <b>1.072.610</b>             | <b>600.000</b>                                             | <b>1.797.610</b> |

## Noter

### 1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har bestået i drift af boghandel i Holstebro.

|                                                             | 2023/24          | 2022/23          |
|-------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>2. Personaleomkostninger</b>                             |                  |                  |
| Lønninger og gager                                          | 1.901.623        | 2.261.795        |
| Pensioner                                                   | 409.002          | 159.686          |
| Andre omkostninger til social sikring                       | 85.628           | 81.643           |
|                                                             | <b>2.396.253</b> | <b>2.503.124</b> |
| <br>Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere          | <br>9            | <br>10           |
| <b>3. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver</b> |                  |                  |
| Afskrivning på indretning af lejede lokaler                 | 11.598           | 9.090            |
| Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar      | 37.588           | 65.177           |
|                                                             | <b>49.186</b>    | <b>74.267</b>    |
| <b>4. Øvrige finansielle omkostninger</b>                   |                  |                  |
| Andre finansielle omkostninger                              | 1.137            | 6.068            |
|                                                             | <b>1.137</b>     | <b>6.068</b>     |
| <b>5. Skat af årets resultat</b>                            |                  |                  |
| Skat af årets resultat                                      | 15.906           | 21.109           |
| Årets regulering af udskudt skat                            | -4.276           | -8.005           |
|                                                             | <b>11.630</b>    | <b>13.104</b>    |

## Noter

|                                                   | 30/9 2024         | 30/9 2023         |
|---------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b> |                   |                   |
| Kostpris 1. oktober                               | 1.500.842         | 1.500.842         |
| <b>Kostpris 30. september</b>                     | <b>1.500.842</b>  | <b>1.500.842</b>  |
| Af- og nedskrivninger 1. oktober                  | -1.292.286        | -1.227.109        |
| Årets afskrivninger                               | -37.588           | -65.177           |
| <b>Af- og nedskrivninger 30. september</b>        | <b>-1.329.874</b> | <b>-1.292.286</b> |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 30. september</b>        | <b>170.968</b>    | <b>208.556</b>    |
| <b>7. Indretning af lejede lokaler</b>            |                   |                   |
| Kostpris 1. oktober                               | 258.173           | 258.173           |
| <b>Kostpris 30. september</b>                     | <b>258.173</b>    | <b>258.173</b>    |
| Af- og nedskrivninger 1. oktober                  | -229.959          | -220.869          |
| Årets afskrivninger                               | -11.598           | -9.090            |
| <b>Af- og nedskrivninger 30. september</b>        | <b>-241.557</b>   | <b>-229.959</b>   |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 30. september</b>        | <b>16.616</b>     | <b>28.214</b>     |
| <b>8. Andre værdipapirer og kapitalandele</b>     |                   |                   |
| Kostpris 1. oktober                               | 50.787            | 50.787            |
| <b>Kostpris 30. september</b>                     | <b>50.787</b>     | <b>50.787</b>     |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 30. september</b>        | <b>50.787</b>     | <b>50.787</b>     |
| <b>9. Deposita</b>                                |                   |                   |
| Kostpris 1. oktober                               | 228.794           | 214.812           |
| Tilgang i årets løb                               | 6.846             | 13.982            |
| <b>Kostpris 30. september</b>                     | <b>235.640</b>    | <b>228.794</b>    |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 30. september</b>        | <b>235.640</b>    | <b>228.794</b>    |

## Noter

---

### 10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter er der givet virksomhedspant på 4.000.000 kr. i goodwill, andre anlæg, driftsmateriel og inventar, varebeholdninger og tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2024 udgør 2.598.798 kr.

Til sikkerhed for gæld til Indeks Retail A/S er der givet håndpant i værdipapirer med en samlet regnskabsmæssig værdi på 50.787 kr. samt transport i driftsfondsmidler med en samlet regnskabsmæssig værdi på 299.180 kr.

### 11. Eventualposter

#### Eventualforpligtelser

##### Leje- og leasingforpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontrakt, der kan opsiges med 6 måneders varsel. Den samlede forpligtelse udgør ca. 595.000 kr.

##### Kautions- og garantiforpligtelser

Selskabet kautionerer for alt mellemværende mellem Skjern Bank A/S og Bog & idé, Skjern ApS, Bog & idé, Ringkøbing ApS samt Bog & idé, Herning ApS. De maksimale trækingsretter og betalingsgarantier udgjorde pr. 30. september 2024, 2.065.000 kr.

##### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med M. J. Holding, Holstebro ApS, CVR-nr. 29632006, som er administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

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.

## Mike Jensen

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

Mike Jensen

Direktør

ID: a86b6756-8228-4cb8-af2d-3e2e64e3726d

Tidspunkt for underskrift: 18-12-2024 kl.: 19:08:50

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.: 20:31:48

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.: 23:24:29

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 6c427eHyKXU252242037

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](http://www.esignatur.dk).