

Bog & idé, Herlev ApS
Nørregade 58, 7500 Holstebro

CVR-nr. 43 99 77 26

Årsrapport

19. april 2023 - 30. september 2024

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 19. april 2023 - 30. september 2024	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 19. april 2023 - 30. september 2024 for Bog & idé, Herlev 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 19. april 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 anpartshaverne i Bog & idé, Herlev ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Bog & idé, Herlev ApS for regnskabsåret 19. april 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 19. april 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, Herlev ApS
	Nørregade 58
	7500 Holstebro
	CVR-nr.: 43 99 77 26
	Stiftet: 19. april 2023
Direktion	Regnskabsår: 19. april 2023 - 30. september 2024
	1. regnskabsår
Revision	Christian Mosegaard Pedersen
	Mike Jensen
Bankforbindelse	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab
	Erhvervsparken 7B
	6900 Skjern
	Skjern Bank
	Banktorvet 3
	6900 Skjern

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Bog & idé, Herlev 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 aflægges i danske kroner. Årsrapporten omfatter selskabets første regnskabsår, hvorfor der ikke er medtaget sammenligningstal.

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 indregnes 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, driftstabs- og konflikterstatninger samt modtagne lønrefusioner. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

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 immaterielle og 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, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser 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.

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

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

Småaktiver indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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.

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 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der nedskrives til nettorealisationseværdien 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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Gældsforpligtelser

Gæld til kreditinstitutter måles til amortiseret kostpris, der svarer til lånets restgæld.

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

Resultatopgørelse

Note	19/4 2023
	- 30/9 2024
Bruttofortjeneste	860.792
3 Personaleomkostninger	-1.260.111
4 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-302.004
Driftsresultat	-701.323
Andre finansielle indtægter	30.046
Øvrige finansielle omkostninger	-140.344
Resultat før skat	-811.621
Skat af årets resultat	0
Årets resultat	-811.621
Forslag til resultatdisponering:	
Disponeret fra overført resultat	-811.621
Disponeret i alt	-811.621

Balance

Aktiver		
<u>Note</u>		<u>30/9 2024</u>
Anlægsaktiver		
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	376.289
6	Indretning af lejede lokaler	1.369.758
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.746.047</u>
7	Andre værdipapirer og kapitalandele	50.787
8	Deposita	501.250
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>552.037</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>2.298.084</u>
Omsætningsaktiver		
	Fremstillede varer og handelsvarer	1.768.793
	Varebeholdninger i alt	<u>1.768.793</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	49.643
	Andre tilgodehavender	9.610
	Periodeafgrænsningsposter	306.350
	Tilgodehavender i alt	<u>365.603</u>
	Likvide beholdninger	<u>20.225</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>2.154.621</u>
	Aktiver i alt	<u>4.452.705</u>

Balance

Passiver	
<u>Note</u>	<u>30/9 2024</u>
Egenkapital	
Virksomhedskapital	40.000
Overført resultat	-811.621
Egenkapital i alt	-771.621
Gældsforpligtelser	
Periodeafgrænsningsposter	857.143
Langfristede gældsforpligtelser i alt	857.143
Gæld til pengeinstitutter	1.081.355
Leverandører af varer og tjenesteydelser	563.706
Anden gæld	2.722.122
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	4.367.183
Gældsforpligtelser i alt	5.224.326
Passiver i alt	4.452.705

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

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksom- hedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 19. april 2023	40.000	0	40.000
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>-811.621</u>	<u>-811.621</u>
	<u>40.000</u>	<u>-811.621</u>	<u>-771.621</u>

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har bestået i drift af boghandel i Herlev.

2. Usikkerhed om going concern

Selskabet har som følge af underskud i indeværende opstartsår tabt selskabskapitalen.

Selskabets anpartshavere har tilkendegivet at ville yde fornøden finansiell støtte til selskabet i det kommende år. Selskabet betragtes på baggrund heraf som going concern.

	19/4 2023 - 30/9 2024
3. Personaleomkostninger	
Lønninger og gager	1.174.326
Pensioner	61.695
Andre omkostninger til social sikring	24.090
	1.260.111
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	4
4. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	
Afskrivning på indretning af lejede lokaler	228.293
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	73.711
	302.004
	30/9 2024
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 19. april	0
Tilgang i årets løb	450.000
Kostpris 30. september	450.000
Af- og nedskrivninger 19. april	0
Årets afskrivninger	-73.711
Af- og nedskrivninger 30. september	-73.711
Regnskabsmæssig værdi 30. september	376.289

Noter

30/9 2024

6. Indretning af lejede lokaler

Kostpris 19. april	0
Tilgang i årets løb	1.598.051
Kostpris 30. september	1.598.051
Af- og nedskrivninger 19. april	0
Årets afskrivninger	-228.293
Af- og nedskrivninger 30. september	-228.293
Regnskabsmæssig værdi 30. september	1.369.758

7. Andre værdipapirer og kapitalandele

Kostpris 19. april	0
Tilgang i årets løb	50.787
Kostpris 30. september	50.787
Regnskabsmæssig værdi 30. september	50.787

8. Deposita

Kostpris 19. april	0
Tilgang i årets løb	501.250
Kostpris 30. september	501.250
Regnskabsmæssig værdi 30. september	501.250

9. 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. samt transport i driftsfondsmidler med en samlet regnskabsmæssig værdi pr. 2.279 kr.

Noter

10. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået huslejekontrakt, der er uopsigelig indtil 30. september 2028 år, hvorefter kontrakten kan opsiges med 12 måneders varsel. Den samlede forpligtelse udgør ca. 5.942.000 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, Bog & idé, Vesterbro ApS, Legekæden samt Lyngby Storcenter ApS. De maksimale trækingsretter og betalingsgarantier udgjorde pr. 30. september 2024, 46.938.306 kr.

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.: 10:45:28

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.: 19:14:59

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.: 20:36:07

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.: 23:20:50

Underskrevet med MitID

