



Tlf.: 89 22 30 00  
silkeborg@bdo.dk  
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Papirfabrikken 34  
DK-8600 Silkeborg  
CVR-nr. 20 22 26 70

**BOG OG IDE TORVET APS**  
**TORVET 5, 8600 SILKEBORG**  
**ÅRSRAPPORT**  
**1. APRIL 2017 - 31. MARTS 2018**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling,  
den 24. august 2018

---

Allan Møller

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger.....	3
<b>Erklæringer</b>	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang.....	5-6
<b>Ledelsesberetning</b>	
Ledelsesberetning.....	7
<b>Årsregnskab 1. april 2017 - 31. marts 2018</b>	
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9
Noter.....	10-11
Anvendt regnskabspraksis.....	12-13

**SELSKABSOPLYSNINGER****Selskabet**

BOG OG IDE TORVET ApS  
Torvet 5  
8600 Silkeborg

Telefon: +45 86 82 02 87  
Telefax: +45 86 82 43 93  
E-mail: 7505@bogpost.dk

CVR-nr.: 26 40 74 27  
Stiftet: 1. januar 2002  
Hjemsted: Silkeborg  
Regnskabsår: 1. april 2017 - 31. marts 2018

**Direktion**

Allan Møller

**Revision**

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Papirfabrikken 34  
8600 Silkeborg

**Pengeinstitut**

Jyske Bank  
Vestergade 8  
8600 Silkeborg

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. april 2017 - 31. marts 2018 for BOG OG IDE TORVET 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. 31. marts 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2017 - 31. marts 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 10. august 2018

Direktion:

---

Allan Møller

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

### *Til kapitalejeren i BOG OG IDE TORVET ApS*

#### **Konklusion**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for BOG OG IDE TORVET ApS for regnskabsåret 1. april 2017 - 31. marts 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance 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. 31. marts 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2017 - 31. marts 2018 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 internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. 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.

#### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Silkeborg, den 10. august 2018

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 20 22 26 70

Jesper Dahl Jepsen  
Statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne32064

## LEDELSESBERETNING

### Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive boghandel.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Selskabet har igen i år genereret et positivt resultat. Det positive resultat kan henføres til en omsætningsstigning og samt bibeholdelse af omkostningsniveauet.

Selskabets budgetter viser, at der forventes en stigende omsætning og uændrede omkostninger, hvilket tilsammen vil være medvirkende til positiv drift og at selskabets likviditetsbehov kan holdes indenfor de nuværende kreditrammer. Selskabets pengeinstitut har derfor for det kommende regnskabsår givet tilsagn om en forlængelse af selskabets nuværende kreditrammer.

### Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## RESULTATOPGØRELSE 1. APRIL - 31. MARTS

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....		<b>1.093.651</b>	<b>1.167.514</b>
Personaleomkostninger.....	1	-850.932	-880.885
Af- og nedskrivninger.....		-4.716	-2.431
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....		<b>238.003</b>	<b>284.198</b>
Andre finansielle indtægter.....	2	12.668	10.057
Andre finansielle omkostninger.....		-93.034	-92.774
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....		<b>157.637</b>	<b>201.481</b>
Skat af årets resultat.....	3	-34.540	-44.954
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....		<b>123.097</b>	<b>156.527</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>			
Overført resultat.....		123.097	156.527
<b>I ALT</b> .....		<b>123.097</b>	<b>156.527</b>



## BALANCE 31. MARTS

AKTIVER	Note	2018 kr.	2017 kr.
Andre værdipapirer.....		57.943	57.843
Lejedespositum og andre tilgodehavender.....		182.241	189.224
<b>Finansielle anlægsaktiver.....</b>	<b>4</b>	<b>240.184</b>	<b>247.067</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER.....</b>		<b>240.184</b>	<b>247.067</b>
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....		1.830.196	1.854.333
<b>Varebeholdninger.....</b>		<b>1.830.196</b>	<b>1.854.333</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		177.806	169.099
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		340.648	250.697
Andre tilgodehavender.....		9.565	2.781
Periodeafgrænsningsposter.....		43.983	50.142
<b>Tilgodehavender.....</b>		<b>572.002</b>	<b>472.719</b>
<b>Likvider.....</b>		<b>12.056</b>	<b>14.896</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>		<b>2.414.254</b>	<b>2.341.948</b>
<b>AKTIVER.....</b>		<b>2.654.438</b>	<b>2.589.015</b>
<b>PASSIVER</b>			
Anpartskapital.....		125.000	125.000
Overført overskud.....		255.780	132.683
<b>EGENKAPITAL.....</b>	<b>5</b>	<b>380.780</b>	<b>257.683</b>
Hensættelse til udskudt skat.....		23.000	23.000
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER.....</b>		<b>23.000</b>	<b>23.000</b>
Gæld til pengeinstitutter.....		1.403.051	1.468.686
Modtagne forudbetalinger fra kunder.....		18.832	10.035
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		447.645	436.374
Selskabsskat.....		34.540	19.954
Anden gæld.....		346.590	373.283
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>		<b>2.250.658</b>	<b>2.308.332</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER.....</b>		<b>2.250.658</b>	<b>2.308.332</b>
<b>PASSIVER.....</b>		<b>2.654.438</b>	<b>2.589.015</b>
Eventualposter mv.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

## NOTER

	2017/18 kr.	2016/17 kr.	Note
<b>Personaleomkostninger</b>			<b>1</b>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 2 (2016/17: 2)			
Løn og gager.....	751.193	773.079	
Pensioner.....	68.371	72.934	
Andre omkostninger til social sikring.....	12.462	16.781	
Andre personaleomkostninger.....	18.906	18.091	
	<b>850.932</b>	<b>880.885</b>	
<b>Andre finansielle indtægter</b>			<b>2</b>
Tilknyttede virksomheder.....	11.780	8.050	
Finansielle indtægter i øvrigt.....	888	2.007	
	<b>12.668</b>	<b>10.057</b>	
<b>Skat af årets resultat</b>			<b>3</b>
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	34.540	19.954	
Regulering af udskudt skat.....	0	25.000	
	<b>34.540</b>	<b>44.954</b>	
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>			<b>4</b>
		Lejededpositum og andre tilgodehavender	
	Andre værdipapirer		
Kostpris 1. april 2017.....	53.407	115.887	
<b>Kostpris 31. marts 2018.....</b>	<b>53.407</b>	<b>115.887</b>	
Opskrivninger 1. april 2017.....	4.436	73.338	
Årets opskrivninger.....	100	0	
<b>Opskrivninger 31. marts 2018.....</b>	<b>4.536</b>	<b>73.338</b>	
Årets nedskrivning.....	0	6.984	
<b>Af- og nedskrivninger 31. marts 2018.....</b>	<b>0</b>	<b>6.984</b>	
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. marts 2018.....</b>	<b>57.943</b>	<b>182.241</b>	
<b>Egenkapital</b>			<b>5</b>
	Anpartskapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. april 2017.....	125.000	132.683	257.683
Forslag til årets resultatdisponering.....		123.097	123.097
<b>Egenkapital 31. marts 2018.....</b>	<b>125.000</b>	<b>255.780</b>	<b>380.780</b>

## NOTER

## Note

**Eventualposter mv.**

6

**Eventualforpligtelser**

Selskabet har indgået en huslejekontrakt. Huslejekontrakten kan opsiges med 6 måneders varsel. Den årlige husleje udgør 374 tkr. excl. moms.

**Hæftelse i sambeskatningen**

Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for A.MØLLER HOLDING SILKEBORG ApS, der er administrationselskab for sambeskatningen.

**Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

7

Til sikkerhed for gæld til Jyske Bank A/S er der udstedt løsøreejerpantebrev på 500 tkr., der giver pant i virksomhedens goodwill og lejerrettigheder.

Til sikkerhed for moderselskabets, A. Møller Holding ApS, gæld til Jyske Bank A/S er der udstedt løsøreejerpantebrev på 500 tkr., der giver pant i virksomhedens goodwill og lejerrettigheder.

Til sikkerhed for bankgæld, 1.403 tkr., samt moderselskabets bankgæld, 918 tkr., har virksomheden stillet virksomhedspant på nom. 1.000 tkr., der giver pant i virksomhedens varelager og tilgodehavender fra salg, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Varelager - 1.830 tkr.

Tilgodehavender fra salg - 196 tkr.

Der er afgivet selvskyldnerkaution af A. Møller Holding Silkeborg ApS vedrørende mellemværende med Jyske Bank A/S.

Indestående på driftsfondskonti i Indeks Retail A/S og i In/Out A/S nom. 248 tkr. værdiansat til kurs 50 eller til 128 tkr. tjener som sikkerhed for varegæld til indkøbsforeningen.

Der er stillet betalingsgaranti på 100 tkr. i Jyske Bank A/S til sikkerhed for selskabets største vareleverandører.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for BOG OG IDE TORVET ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

### Andre eksterne omkostninger

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

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat

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 posteringer direkte på egenkapitalen.

## BALANCEN

### Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter børsnoterede aktier, der ikke forventes afhændet. Disse aktier måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. Indestående på driftsfondskonti vedrørende indkøbsforening er værdiansat til kurs 50.

### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, 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, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris 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.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på de i produktionsprocessen benyttede maskiner, fabriksbygninger og udstyr, omkostninger til fabriksadministration og ledelse samt aktiverede udviklingsomkostninger vedrørende produkterne.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningernes omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Skyldig skat 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.

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. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

### Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarerende til nominel værdi.