



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 & IDE TORVET APS
TORVET 5, 8600 SILKEBORG
ÅRSRAPPORT
1. APRIL 2016 - 31. MARTS 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 29. juni 2017

Allan Møller

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors erklæringer.....	5-6
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	7
Årsregnskab 1. april 2016 - 31. marts 2017	
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9
Noter.....	10-12
Anvendt regnskabspraksis.....	13-15

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Bog & Ide Torvet ApS Torvet 5 8600 Silkeborg
	CVR-nr.: 26 40 74 27 Stiftet: 1. januar 2002 Hjemsted: Silkeborg Regnskabsår: 1. april 2016 - 31. marts 2017
Direktion	Allan Møller
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Papirfabrikken 34 8600 Silkeborg
Pengeinstitut	Jyske Bank Vestergade 8 8600 Silkeborg
Advokat	Prolex Advokaterne Christian 8.s Vej 2B 8600 Silkeborg

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. april 2016 - 31. marts 2017 for Bog & 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2016 - 31. marts 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 27. juni 2017

Direktion:

Allan Møller

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejeren i Bog & Ide Torvet ApS

ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Bog & Ide Torvet ApS for regnskabsåret 1. april 2016 - 31. marts 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. 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.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler samt 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 selskabet, 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.

Konklusion

På grundlag af det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. marts 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2016 - 31. marts 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

ERKLÆRING I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING

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.

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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Silkeborg, den 27. juni 2017

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Jesper Dahl Jepsen
Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive boghandel.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Selskabet har formået at generere et overskud til trods for en vigende omsætning. Ekstraordinært har der i regnskabsåret 2016/17 været et igangværende byggeprojekt på Torvet i Silkeborg, hvorfor butikken har været mindre synlig end tidligere. Dette har haft en medvirkning til årets vigende omsætning.

Selskabet er presset likviditetsmæssigt efter en årrække med underskud. Selskabets budgetter viser, at der forventes en stigende omsætning, efter at byggeprojektet er færdiggjort på Torvet i Silkeborg og de tilpassede besparelser vil være medvirkende til en positiv drift, og at selskabets likviditetsbehov herefter 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	2016/17 kr.	2015/16 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		1.167.514	1.104.021
Personaleomkostninger.....	1	-880.885	-1.018.184
Af- og nedskrivninger.....		-2.431	-9.832
DRIFTSRESULTAT		284.198	76.005
Andre finansielle indtægter.....	2	10.057	8.599
Andre finansielle omkostninger.....		-92.774	-115.036
RESULTAT FØR SKAT		201.481	-30.432
Skat af årets resultat.....	3	-44.954	5.000
ÅRETS RESULTAT		156.527	-25.432
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		156.527	-25.432
I ALT		156.527	-25.432

BALANCE 31. MARTS

AKTIVER	Note	2017 kr.	2016 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		0	0
Indretning af lejede lokaler.....		0	0
Materielle anlægsaktiver.....	4	0	0
Andre værdipapirer.....		57.843	59.838
Lejededpositum og andre tilgodehavender.....		189.224	198.687
Finansielle anlægsaktiver.....	5	247.067	258.525
ANLÆGSAKTIVER.....		247.067	258.525
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....		1.854.333	1.729.596
Varebeholdninger.....		1.854.333	1.729.596
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		169.099	135.160
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		250.697	126.397
Udskudte skatteaktiver.....		0	2.000
Andre tilgodehavender.....		2.781	1.770
Periodeafgrænsningsposter.....		50.142	0
Tilgodehavender.....		472.719	265.327
Likvider.....		14.896	10.970
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		2.341.948	2.005.893
AKTIVER.....		2.589.015	2.264.418
PASSIVER			
Anpartskapital.....		125.000	125.000
Overført overskud.....		132.683	-23.844
EGENKAPITAL.....	6	257.683	101.156
Hensættelse til udskudt skat.....		23.000	0
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		23.000	0
Gæld til pengeinstitutter.....		1.468.686	1.382.058
Modtagne forudbetalinger fra kunder.....		10.035	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		398.374	355.849
Selskabsskat.....		19.954	0
Anden gæld.....		411.283	425.355
Kortfristede gældsforpligtelser.....		2.308.332	2.163.262
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		2.308.332	2.163.262
PASSIVER.....		2.589.015	2.264.418
Eventualposter mv.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		
Usikkerhed ved going concern	9		

NOTER

	2016/17 kr.	2015/16 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 2 (2015/16: 2)			
Løn og gager.....	773.079	896.313	
Pensioner.....	72.934	81.579	
Andre omkostninger til social sikring.....	16.781	22.173	
Andre personaleomkostninger.....	18.091	18.119	
	880.885	1.018.184	
Andre finansielle indtægter			2
Tilknyttede virksomheder.....	8.050	3.240	
Finansielle indtægter i øvrigt.....	2.007	5.359	
	10.057	8.599	
Skat af årets resultat			3
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	19.954	0	
Regulering af udskudt skat.....	25.000	-5.000	
	44.954	-5.000	
Materielle anlægsaktiver			4
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	
Kostpris 1. april 2016.....	910.556	496.009	
Kostpris 31. marts 2017.....	910.556	496.009	
Af- og nedskrivninger 1. april 2016.....	910.556	496.009	
Af- og nedskrivninger 31. marts 2017.....	910.556	496.009	
Regnskabsmæssig værdi 31. marts 2017.....	0	0	

NOTER

	Note
Finansielle anlægsaktiver	5

	Andre værdipapirer	Lejededpositum og andre tilgodehavender
Kostpris 1. april 2016.....	57.194	115.887
Afgang.....	-3.787	0
Kostpris 31. marts 2017.....	53.407	115.887
Opskrivninger 1. april 2016.....	2.644	82.800
Årets op- og nedskrivninger	1.792	-9.463
Opskrivninger 31. marts 2017.....	4.436	73.337
Regnskabsmæssig værdi 31. marts 2017.....	57.843	189.224

Egenkapital	6
--------------------	----------

	Anpartskapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. april 2016.....	125.000	-23.844	101.156
Forslag til årets resultatdisponering.....		156.527	156.527
Egenkapital 31. marts 2017.....	125.000	132.683	257.683

Eventualposter mv.	7
---------------------------	----------

Selskabet har indgået en huslejekontrakt. Huslejekontrakten kan opsiges med 6 måneders varsel. Den årlige husleje udgør 363 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 visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat samt for fællesregistrering af moms.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for A. Møller Holding Silkeborg ApS, der er administrationselskab for sambeskatningen.

NOTER**Note****Pantsætninger og sikkerhedsstillelser****8**

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

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 lejerettigheder.

Til sikkerhed for bankgæld, 1.469 tkr., samt moderselskabets bankgæld, 1.019 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 (tkr.):

Varelager - 1.854 tkr.

Tilgodehavender fra salg - 169 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. 270 tkr. værdiansat til kurs 50 eller til 135 tkr. tjener som sikkerhed for varegæld til indkøbsforening.

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

Usikkerhed ved going concern**9**

Selskabet har formået at generere et overskud til trods for en vigende omsætning. Ekstraordinært har der i regnskabsåret 2016/17 været et igangværende byggeprojekt på Torvet i Silkeborg, hvorfor butikken har været mindre synlig end tidligere. Dette har haft en medvirkning til årets vigende omsætning.

Selskabet er presset likviditetsmæssigt efter en årrække med underskud. Selskabets budgetter viser, at der forventes en stigende omsætning, efter at byggeprojektet er færdiggjort på Torvet i Silkeborg og de tilpassede besparelser vil være medvirkende til en positiv drift, og at selskabets likviditetsbehov herefter kan holdes indenfor de nuværende kreditrammer. Selskabets pengeinstitut har derfor for det kommende regnskabsår givet tilsagn om en forlængelse af selskabets nuværende kreditrammer.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Bog & Ide Torvet ApS for 2016/17 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**Materielle anlægsaktiver**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar og indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

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 og restværdi:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler.....	5 år	0 %

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Fortjeneste eller tab ved salg 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 eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter desuden børsnoterede aktier, der ikke forventes afhændet. Disse aktier måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. Indestående på driftsfondsonti vedrørende indkøbsforeninger 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.

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.

Tilgodehavender

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 acontoskatte.

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 svarende til nominel værdi.