



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 IDÉ TORVET APS
TORVET 5, 8600 SILKEBORG
ÅRSRAPPORT
1. APRIL 2018 - 31. MARTS 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 11. september 2019

Allan Møller

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang.....	5-6
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	7
Årsregnskab 1. april 2018 - 31. marts 2019	
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9
Noter.....	10-11
Anvendt regnskabspraksis.....	12-13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Bog og Idé Torvet ApS Torvet 5 8600 Silkeborg
	CVR-nr.: 26 40 74 27 Stiftet: 1. januar 2002 Hjemsted: Silkeborg Regnskabsår: 1. april 2018 - 31. marts 2019
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 2018 - 31. marts 2019 for Bog og Idé 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2018 - 31. marts 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 11. september 2019

Direktion:

Allan Møller

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Til kapitalejeren i Bog og Idé Torvet ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Bog og Idé Torvet ApS for regnskabsåret 1. april 2018 - 31. marts 2019, 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2018 - 31. marts 2019 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 11. september 2019

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 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	2018/19 kr.	2017/18 kr.
BRUTTOFORTJENESTE.....		1.107.510	1.088.935
Personaleomkostninger.....	1	-862.523	-850.932
DRIFTSRESULTAT		244.987	238.003
Andre finansielle indtægter.....	2	25.799	12.668
Andre finansielle omkostninger.....		-83.606	-93.034
RESULTAT FØR SKAT.....		187.180	157.637
Skat af årets resultat.....	3	-41.507	-34.540
ÅRETS RESULTAT		145.673	123.097
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		145.673	123.097
I ALT.....		145.673	123.097

BALANCE 31. MARTS

AKTIVER	Note	2019 kr.	2018 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		0	0
Materielle anlægsaktiver.....	4	0	0
Andre værdipapirer.....		55.929	57.943
Lejedespositum og andre tilgodehavender.....		191.793	182.241
Finansielle anlægsaktiver.....	5	247.722	240.184
ANLÆGSAKTIVER.....		247.722	240.184
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....		1.812.902	1.830.196
Varebeholdninger.....		1.812.902	1.830.196
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		114.795	177.806
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		490.267	340.648
Andre tilgodehavender.....		7.119	9.565
Periodeafgrænsningsposter.....		6.036	43.983
Tilgodehavender.....		618.217	572.002
Likvider.....		15.191	12.056
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		2.446.310	2.414.254
AKTIVER.....		2.694.032	2.654.438
PASSIVER			
Anpartskapital.....		125.000	125.000
Overført overskud.....		401.452	255.780
EGENKAPITAL.....	6	526.452	380.780
Hensættelse til udskudt skat.....		25.784	23.000
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		25.784	23.000
Gæld til pengeinstitutter.....		1.288.153	1.403.051
Modtagne forudbetalinger fra kunder.....		9.583	18.832
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		483.024	447.645
Selskabsskat.....		38.723	34.540
Anden gæld.....		322.313	346.590
Kortfristede gældsforpligtelser.....		2.141.796	2.250.658
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		2.141.796	2.250.658
PASSIVER.....		2.694.032	2.654.438
Eventualposter mv.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

NOTER

	2018/19 kr.	2017/18 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 2 (2017/18: 2)			
Løn og gager.....	754.670	751.193	
Pensioner.....	71.156	68.371	
Andre omkostninger til social sikring.....	19.148	12.462	
Andre personaleomkostninger.....	17.549	18.906	
	862.523	850.932	
Andre finansielle indtægter			2
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder.....	16.155	11.780	
Finansielle indtægter i øvrigt.....	9.644	888	
	25.799	12.668	
Skat af årets resultat			3
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	38.723	34.540	
Regulering af udskudt skat.....	2.784	0	
	41.507	34.540	
Materielle anlægsaktiver			4
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. april 2018.....		910.556	
Kostpris 31. marts 2019.....		910.556	
Af- og nedskrivninger 1. april 2018.....		910.556	
Af- og nedskrivninger 31. marts 2019.....		910.556	
Regnskabsmæssig værdi 31. marts 2019.....		0	
Finansielle anlægsaktiver			5
		Lejededesitum og andre tilgodehavender	
	Andre værdipapirer		
Kostpris 1. april 2018.....	53.407	115.887	
Kostpris 31. marts 2019.....	53.407	115.887	
Op-/nedskrivninger 1. april 2018.....	4.536	66.354	
Årets op-/nedskrivninger	-2.014	9.552	
Op-/nedskrivninger 31. marts 2019.....	2.522	75.906	
Regnskabsmæssig værdi 31. marts 2019.....	55.929	191.793	

NOTER

Note

Egenkapital

6

	Anpartskapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. april 2018.....	125.000	255.779	380.779
Forslag til resultatdisponering.....		145.673	145.673
Egenkapital 31. marts 2019.....	125.000	401.452	526.452

Eventualposter mv.

7

Eventualforpligtelser
Huslejeforpligtigelse

Selskabet har på balancetidspunktet en opsigelsesperiode på 6 måneder. Forpligtigelsen i opsigelsesperioden udgør 187 tkr.

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

8

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 Silkeborg 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, 1.288 tkr., samt moderselskabets bankgæld, 811 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 - 1.813 tkr.

Tilgodehavender fra salg - 115 tkr.

Der er afgivet selvskyldnerkaution for 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 124 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 Idé Torvet ApS for 2018/19 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

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 effektuere 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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante bankindeståender.

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.