



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 2020 - 31. MARTS 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 1. juli 2021

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 2020 - 31. marts 2021	
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9-10
Egenkapitalopgørelse.....	11
Noter.....	12-14
Anvendt regnskabspraksis.....	15-17

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 2020 - 31. marts 2021
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 2020 - 31. marts 2021 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2020 - 31. marts 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 1. juli 2021

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 2020 - 31. marts 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2020 - 31. marts 2021 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 1. juli 2021

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

Der har i regnskabsåret været udbrud af sygdommen Covid-19, som følge af spredningen af Coronavirus. Virussens samfundspåvirkning har haft økonomiske konsekvenser for regnskabsåret, da omsætningen er faldet i forhold til sidste år.

Selskabets resultatopgørelse for perioden 1. april 2020 - 31. marts 2021 udviser et overskud på 251 tkr. De samlede aktiver udgør 3.182 tkr., og egenkapitalen udgør 651 tkr. ultimo 31. marts 2021.

Årets resultat anses som tilfredsstillende.

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	2020/21 kr.	2019/20 kr.
BRUTTOFORTJENESTE	1	1.041.820	954.104
Personaleomkostninger.....	2	-681.338	-790.929
Af- og nedskrivninger.....		-11.952	0
DRIFTSRESULTAT		348.530	163.175
Andre finansielle indtægter.....	3	41.998	8.966
Andre finansielle omkostninger.....		-67.942	-77.222
RESULTAT FØR SKAT		322.586	94.919
Skat af årets resultat.....	4	-71.942	-20.892
ÅRETS RESULTAT		250.644	74.027
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		0	200.000
Overført resultat.....		250.644	-125.973
I ALT		250.644	74.027

BALANCE 31. MARTS

AKTIVER	Note	2021 kr.	2020 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		90.492	0
Materielle anlægsaktiver.....	5	90.492	0
Andre værdipapirer.....		56.839	54.175
Lejedespositum og andre tilgodehavender.....		229.653	196.957
Finansielle anlægsaktiver.....	6	286.492	251.132
ANLÆGSAKTIVER.....		376.984	251.132
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....		1.807.423	1.679.748
Varebeholdninger.....		1.807.423	1.679.748
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		76.329	112.779
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		574.792	625.601
Andre tilgodehavender.....		296.477	12.418
Periodeafgrænsningsposter.....		37.763	69.409
Tilgodehavender.....		985.361	820.207
Likvider.....		11.881	17.407
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		2.804.665	2.517.362
AKTIVER.....		3.181.649	2.768.494

BALANCE 31. MARTS

PASSIVER	Note	2021 kr.	2020 kr.
Anpartskapital.....		125.000	125.000
Overført overskud.....		526.122	275.479
Forslag til udbytte.....		0	200.000
EGENKAPITAL.....		651.122	600.479
Hensættelse til udskudt skat.....		37.413	40.666
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		37.413	40.666
Banklån.....		790.714	840.565
Lån, Indeks Retail.....		59.907	0
Feriepengeindefrysning.....		28.743	21.419
Langfristede gældsforpligtelser.....	7	879.364	861.984
Gæld til pengeinstitutter.....		230.333	316.402
Modtagne forudbetalinger fra kunder.....		20.419	37.502
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		661.629	583.682
Selskabsskat.....		75.195	6.010
Anden gæld.....		626.174	321.769
Kortfristede gældsforpligtelser.....		1.613.750	1.265.365
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		2.493.114	2.127.349
PASSIVER.....		3.181.649	2.768.494
Eventualposter mv.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Anpartskapital	Overført overskud	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital 1. april 2020.....	125.000	275.478	200.000	600.478
Forslag til resultatdisponering.....		250.644		250.644
Transaktioner med ejere				
Ordinært udbytte.....			-200.000	-200.000
Egenkapital 31. marts 2021.....	125.000	526.122	0	651.122

NOTER

	2020/21 kr.	2019/20 kr.	Note
Særlige poster			1
Posten indgår i resultatopgørelsen under "Andre driftsindtægter".			
Lønkomensation (covid-19 hjælpepakke).....	59.064	0	
Komensation for faste omkostninger (covid-19 hjælpepakke)..	135.611	0	
Komensation for omsætningstab (covid-19 hjælpepakke).....	90.484	0	
	285.159	0	
Personaleomkostninger			2
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	2	2	
Løn og gager.....	608.621	698.530	
Pensioner.....	41.063	61.350	
Andre omkostninger til social sikring.....	17.240	18.690	
Andre personaleomkostninger.....	14.414	12.359	
	681.338	790.929	
Andre finansielle indtægter			3
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder.....	6.637	5.557	
Finansielle indtægter i øvrigt.....	35.361	3.409	
	41.998	8.966	
Skat af årets resultat			4
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	75.195	6.010	
Regulering af udskudt skat.....	-3.253	14.882	
	71.942	20.892	
Materielle anlægsaktiver			5
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. april 2020.....		910.556	
Tilgang.....		102.444	
Kostpris 31. marts 2021.....		1.013.000	
Af- og nedskrivninger 1. april 2020.....		910.556	
Årets afskrivninger.....		11.952	
Af- og nedskrivninger 31. marts 2021.....		922.508	
Regnskabsmæssig værdi 31. marts 2021.....		90.492	

NOTER

Note

Finansielle anlægsaktiver **6**

	Andre værdipapirer	Lejededpositum og andre tilgodehavender
Kostpris 1. april 2020.....	53.407	115.888
Kostpris 31. marts 2021.....	53.407	115.888
Værdireguleringer 1. april 2020.....	768	81.068
Årets værdireguleringer	2.664	32.697
Værdireguleringer 31. marts 2021.....	3.432	113.765
Regnskabsmæssig værdi 31. marts 2021.....	56.839	229.653

Langfristede gældsforpligtelser

	31/3 2021 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	31/3 2020 gæld i alt
Banklån.....	840.714	50.000	590.700	887.565
Lån, Indeks Retail.....	93.907	34.000	0	0
Feriepengeindfrysning.....	28.743	0	28.743	21.419
	963.364	84.000	619.443	908.984

Eventualposter mv.

Eventualforpligtelser

Huslejeforpligtigelse:

Selskabet har på balancetidspunktet en opsigelsesperiode på 6 måneder. Forpligtigelsen i opsigelsesperioden udgør 207 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.

7

8

NOTER**Note****Pantsætninger og sikkerhedsstillelser****9**

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

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

Til sikkerhed for bankgæld, 1.021 tkr., samt moderselskabets bankgæld, 576 tkr., har virksomheden stillet virksomhedspant på nom. 1.000 tkr., der giver pant i virksomhedens driftsmateriel, varelager og tilgodehavender fra salg, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar - 90 tkr.

Varelager - 1.807 tkr.

Tilgodehavender fra salg - 76 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. 351 tkr. værdiansat til kurs 50 eller til 176 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 2020/21 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.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter.

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 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	5 år	0 %

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

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

Deposita omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på depasita.

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

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt 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 nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealisationsværdien 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.

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 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

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.