



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 2019 - 31. MARTS 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 24. februar 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 2019 - 31. marts 2020	
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9
Egenkapitalopgørelse.....	10
Noter.....	11-12
Anvendt regnskabspraksis.....	13-15

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 2019 - 31. marts 2020
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 2019 - 31. marts 2020 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2019 - 31. marts 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 24. februar 2021

Direktion:

Allan Møller

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Til kapitalejeren i Bog og Idé Torvet ApS

ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Bog og Idé Torvet ApS for regnskabsåret 1. april 2019 - 31. marts 2020, 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2019 - 31. marts 2020 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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

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.

ERKLÆRING I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING

Overtrædelse af årsregnskabslovens frist for indsendelse af årsrapport

Selskabets ledelse har ikke overholdt årsregnskabslovens krav om, at årsrapporten skal indsendes til Erhvervsstyrelsen inden for den i årsregnskabsloven fastsatte tidsfrist på 5 måneder, og ledelsen kan ifalde ansvar.

Silkeborg, den 24. februar 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 er ultimo regnskabsåret sket udbrud af sygdommen Covid-19, som følge af spredningen af Coronavirus. Virussen har ikke haft væsentlige økonomiske konsekvenser for regnskabsåret. Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 2019/20 udviser et overskud på 74 tkr. Samlede aktiver udgør 2.768 tkr. og egenkapitalen udgør 600 tkr. pr. 31. marts 2020.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Selskabets budgetter viser, at der forventes en omsætning og omkostninger på niveau med regnskabsåret 2019/20, 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

Som følge af stigende smittetal fra virussen Covid-19, har den danske regering ultimo december 2020 indført en midlertidig landsdækkende tvangslukning, for en del af det danske erhvervsliv. Selskabet er omfattet af den landsdækkende tvangslukning der trådte i kraft 25. december 2020, og foreløbig er gældende til d. 28. februar 2021. Selskabets omsætning vil for perioden med tvangslukningen blive påvirket. Der er usikkerhed om, hvordan tvangslukningen vil påvirke den samlede omsætning og resultat for regnskabsåret 2020/21. Selskabet vil søge de mulige kompensationsordninger via statens hjælpepakker, som er lavet i forlængelse af Covid-19 restriktionerne.

RESULTATOPGØRELSE 1. APRIL - 31. MARTS

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		954.104	1.107.510
Personaleomkostninger.....	1	-790.929	-862.523
DRIFTSRESULTAT		163.175	244.987
Andre finansielle indtægter.....	2	8.966	25.799
Andre finansielle omkostninger.....		-77.222	-83.606
RESULTAT FØR SKAT		94.919	187.180
Skat af årets resultat.....	3	-20.892	-41.507
ÅRETS RESULTAT		74.027	145.673
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		200.000	0
Overført resultat.....		-125.973	145.673
I ALT		74.027	145.673

BALANCE 31. MARTS

AKTIVER	Note	2020 kr.	2019 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		0	0
Materielle anlægsaktiver.....	4	0	0
Andre værdipapirer.....		54.175	55.929
Lejededpositum og andre tilgodehavender.....		196.957	191.793
Finansielle anlægsaktiver.....	5	251.132	247.722
ANLÆGSAKTIVER.....		251.132	247.722
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....		1.679.748	1.812.902
Varebeholdninger.....		1.679.748	1.812.902
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		112.779	114.795
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		625.601	490.267
Andre tilgodehavender.....		12.418	7.119
Periodeafgrænsningsposter.....		69.409	6.036
Tilgodehavender.....		820.207	618.217
Likvider.....		17.407	15.191
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		2.517.362	2.446.310
AKTIVER.....		2.768.494	2.694.032
PASSIVER			
Anpartskapital.....		125.000	125.000
Overført overskud.....		275.479	401.452
Forslag til udbytte.....		200.000	0
EGENKAPITAL.....		600.479	526.452
Hensættelse til udskudt skat.....		40.666	25.784
HENSATTE FORPLIGTELSE.....		40.666	25.784
Banklån.....		840.565	0
Feriepengeindefrysning.....		21.419	0
Langfristede gældsforpligtelser.....	6	861.984	0
Gæld til pengeinstitutter.....		316.402	1.288.153
Modtagne forudbetalinger fra kunder.....		37.502	9.583
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		583.682	483.024
Selskabsskat.....		6.010	38.723
Anden gæld.....		321.769	322.313
Kortfristede gældsforpligtelser.....		1.265.365	2.141.796
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		2.127.349	2.141.796
PASSIVER.....		2.768.494	2.694.032
Eventualposter mv.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Anpartskapital	Overført overskud	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital 1. april 2019.....	125.000	401.452	0	526.452
Forslag til resultatdisponering.....		-125.973	200.000	74.027
Egenkapital 31. marts 2020.....	125.000	275.479	200.000	600.479

NOTER

	2019/20 kr.	2018/19 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	2	2	
Løn og gager.....	698.530	754.670	
Pensioner.....	61.350	71.156	
Andre omkostninger til social sikring.....	18.690	19.148	
Andre personaleomkostninger.....	12.359	17.549	
	790.929	862.523	
Andre finansielle indtægter			2
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder.....	5.557	16.155	
Finansielle indtægter i øvrigt.....	3.409	9.644	
	8.966	25.799	
Skat af årets resultat			3
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	6.010	38.723	
Regulering af udskudt skat.....	14.882	2.784	
	20.892	41.507	
Materielle anlægsaktiver			4
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. april 2019.....		910.556	
Kostpris 31. marts 2020.....		910.556	
Af- og nedskrivninger 1. april 2019.....		910.556	
Af- og nedskrivninger 31. marts 2020.....		910.556	
Regnskabsmæssig værdi 31. marts 2020.....		0	
Finansielle anlægsaktiver			5
		Lejedepositum og andre værdipapirer tilgodehavender	
Kostpris 1. april 2019.....	53.407	115.888	
Kostpris 31. marts 2020.....	53.407	115.888	
Værdireguleringer 1. april 2019.....	2.522	75.906	
Årets værdireguleringer.....	-1.754	5.163	
Værdireguleringer 31. marts 2020.....	768	81.069	
Regnskabsmæssig værdi 31. marts 2020.....	54.175	196.957	

NOTER

					Note
Langfristede gældsforpligtelser					6
	31/3 2020	Afdrag	Restgæld	31/3 2019	
	gæld i alt	næste år	efter 5 år	gæld i alt	
Banklån.....	887.565	47.000	652.500	0	
Feriepengeindefrysning.....	21.419	0	0	0	
	908.984	47.000	652.500	0	

**Eventualposter mv.
Eventualforpligtelser**

7

Huslejeforpligtigelse:

Selskabet har på balancetidspunktet en opsigelsesperiode på 6 måneder. Forpligtigelsen i opsigelsesperioden udgør 195 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 kildeskatte 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 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, 1.157 tkr., samt moderselskabets bankgæld, 697 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 - 1.680 tkr.

Tilgodehavender fra salg - 113 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 2019/20 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, leasingomkostninger 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.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	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

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 depoSita.

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.

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.

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

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarerende til nominel værdi.