

BERGMAN BOG OG IDE BORNHOLM APS

Torvet 1
3730 Nexø
CVR nr. 37 25 47 54

Årsrapport for perioden 26. november 2015 - 30. september 2016

Godkendt på selskabets generalforsamling den

Dirigent

Peder Dalbjerg Korshøj

26/1 - 2017



Tornegade 4, 1. sal, 3700 Rønne • Tel. 5695 1066
Liseruten 1, 3730 Nexø • Tel. 5649 2695

mail@bornholmsrevision.dk • bornholmsrevision.dk
CVR: DK-37 85 84 98
Bank: Nordea, kontonr. 0658-6282 621 493

Indholdsfortegnelse

| | |
|--|----|
| Indholdsfortegnelse..... | 1 |
| Selskabsoplysninger..... | 2 |
| Ledelsespåtegning..... | 3 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 4 |
| Ledelsesberetning..... | 6 |
| Anvendt regnskabspraksis..... | 7 |
| Resultatopgørelse for perioden 26. november 2015 - 30. september 2016..... | 10 |
| Balance pr. 30. september 2016..... | 11 |
| Noter til årsrapporten | 13 |

Selskabsoplysninger

Selskabet:

Bergman Bog og Ide Bornholm ApS
Torvet 1
3730 Nexø

Telefon: 56492211
E-mail: 6430@bogpost.dk

CVR nr.: 37 25 47 54
Stiftet: 26. november 2015
Hjemsted: Bornholms Regionskommune

Regnskabsår: 26.11 - 30.09

Bestyrelse:

Peter Bergman Hansen
Kurt Pedersen
Peder Dalbjerg Korshøj

Direktion:

Peder Dalbjerg Korshøj

Revisionsfirma:

Bornholms Revision A/S
Tornegade 4, 1.
3700 Rønne

Ledelsespåtegning

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015/16 for Bergman Bog og Ide Bornholm ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Årsrapporten giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 26. november 2015 - 30. september 2016.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Nexø, den 16. december 2016

Direktion

Peder Dalbjerg Korshøj

Bestyrelse

Peter Bergman Hansen

Kurt Pedersen

Peder Dalbjerg Korshøj

Den uafhængige revisors erklæringer

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne i Bergman Bog og Ide Bornholm ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Bergman Bog og Ide Bornholm ApS for regnskabsåret 26. november 2015 - 30. september 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 26. november 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

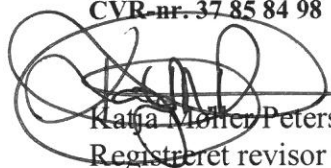
Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Nexø, den 16. december 2016

Bornholms Revision A/S
Godkendt revisionsaktieselskab
CVR-nr. 37 85 84 98



Katja Møller Petersen
Registreret revisor

Ledelsesberetning

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er detailhandel med salg af bøger og kontorartikler samt dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat og økonomiske udvikling levede op til forventningerne og anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Bergman Bog og Ide Bornholm ApS for 2015/2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Andre driftsindtægter og –omkostninger

Andre driftsindtægter og –omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder tab og avancer ved salg af anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, operationelle leasingaftaler m.v.

Anvendt regnskabspraksis

Bruttoresultat

Posterne nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter er med henvisning til årsregnskabsloven § 32 sammendraget til én regnskabspost, benævnt bruttoresultat.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster indeholder renter, udbytter samt realiserede og urealiserede kursgevinster og tab.

Skat af årets resultat

Årets skat består af skat af årets skattepligtige indkomst samt forskydning i udskudt skat.

Selskabet indgår i en sambeskatning med tilknyttede danske selskaber. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver indregnes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Renter indregnes ikke i kostprisen. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstid. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

De enkelte aktivers brugstider og skønnet restværdi er fastsat som følger:

| | <u>Brugstid</u> | <u>Rest-</u> <u>værdi</u> |
|---|-----------------|------------------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år | 0% |

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter udlån, pantebreve m.v., der forventes beholdt til udløb og måles til amortiseret kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger indregnes til de af virksomheden senest kendte kostpriser. Der foretages nedskrivning til nettorealiseringsværdi såfremt denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter vurdering af de enkelte debitorer.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

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

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser der på balancetidspunktet er fastsat for de kommende regnskabsår.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af væsentlige afholdte låneomkostninger og kurstab. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, således at låneomkostninger, kurstab m.v. indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nominel værdi.

Resultatopgørelse for perioden 26. november 2015 - 30. september 2016

Note

| | | |
|---|--|------------------|
| | Bruttoresultat | 1.079.649 |
| 1 | Personaleomkostninger | -1.047.138 |
| | Afskrivninger | -29.257 |
| | Resultat før finansielle poster | 3.254 |
| | Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder..... | -32.629 |
| | Andre finansielle omkostninger | -1.778 |
| | Ordinært resultat før skat | -31.153 |
| | Skat af årets resultat | 5.126 |
| | Årets resultat | -26.027 |

Balance pr. 30. september 2016

Note

Aktiver

| | |
|--|------------------|
| Andre anlæg, driftsmidler og inventar | 149.106 |
| Materielle anlægsaktiver i alt..... | 149.106 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele..... | 50.787 |
| Andre tilgodehavender..... | 51.915 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt..... | 102.702 |
| ANLÆGSAKTIVER I ALT | 251.808 |
| Fremstillede varer og handelsvarer | 1.418.434 |
| Varebeholdninger i alt..... | 1.418.434 |
| Tilgodehavender for salg og tjenesteydelser..... | 89.153 |
| Andre tilgodehavender..... | 19.714 |
| Udskudt skatteaktiv..... | 5.126 |
| Periodeafgrænsningsposter | 2.662 |
| Tilgodehavender i alt..... | 116.655 |
| Likvide beholdninger..... | 146.468 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT..... | 1.681.556 |
| AKTIVER I ALT | 1.933.364 |

Balance pr. 30. september 2016

Note

| Passiver | |
|-----------------|---|
| | Selskabskapital..... 50.000 |
| | Overkurs ved emission..... 100.000 |
| | Overført resultat..... -26.027 |
| 2 | EGENKAPITAL I ALT 123.973 |
| | |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser..... 407.898 |
| | Gæld til tilknyttede virksomheder..... 981.719 |
| | Anden gæld..... 419.774 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt 1.809.391 |
| | |
| | GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT 1.809.391 |
| | |
| | PASSIVER I ALT 1.933.364 |
| 3 | Kontraktlige forpligtelser |
| 4 | Eventualforpligtelser |

Noter til årsrapporten

Note

| | | |
|----------|--|------------------|
| 1 | Personaleomkostninger | |
| | Gager og lønninger..... | 942.276 |
| | Pensioner..... | 88.451 |
| | Andre omkostninger til social sikring..... | 16.412 |
| | Personaleomkostninger i alt..... | 1.047.138 |
| 2 | Egenkapital | |
| | Selskabskapital | |
| | Selskabskapital..... | 50.000 |
| | Selskabskapital i alt..... | 50.000 |
| | Overkurs ved emission | |
| | Årets tilgang..... | 100.000 |
| | Overkurs ved emission i alt..... | 100.000 |
| | Overført resultat | |
| | Årets resultat..... | -26.027 |
| | Overført resultat i alt..... | -26.027 |
| | Egenkapital i alt..... | 123.973 |

Selskabskapitalen består af 50 kapitalandele á kr. 1.000. Ingen kapitalandele er tillagt særlige rettigheder

- 3 Kontraktlige forpligtelser**
- Selskabet har indgået lejekontrakt om leje af forretningslokaler Torvet 1, Nexø. Den årlige lejeomkostning andrager ca. kr. 208.000. Lejemålet kan opsiges fra lejers og udlejers side med 6 måneders varsel. Der er dog aftalt uopsigelig indtil 1. december 2020 fra både lejers og udlejers side.

- 4 Eventualforpligtelser**
- Selskabet hæfter for de øvrige koncernforbundne selskabers skat af sambeskatningsindkomst, dog begrænset til den ejerandel, hvormed selskabet indgår i koncernen.