

TEL. : +45 3945 0200
FAX : +45 3945 0202
CVR : 18 9679 01

BHA STATS AUTORISERET REVISION A/S
TUBORGVEJ 32, DK-2900 HELLERUP
BHA-REVISION.DK

BHA :
REVISION

Bergman Bog og Ide Bornholm ApS

Torvet 1, 3730 Nexø

CVR nr. 37 25 47 54

Årsrapport for 1. oktober 2020 – 30. september 2021

Godkendt på generalforsamlingen

Den 30 / 11 - 2021

Dirigent Peter Bergman

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Ledelsespåtegning	1
Revisionspåtegning	2-3
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6 - 8
Resultatopgørelse	9
Balance	10 - 11
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13 - 14

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen og bestyrelse har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 for Bergman Bog og Ide Bornholm ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bjæverskov 17. november 2021

Direktion:

Peder Dalbjerg Korshøj

Bestyrelse:

Peter Bergman Hansen

Kurt Pedersen

Peder Dalbjerg Korshøj

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING

Til kapitalejerne i Bergman Bog og Ide Bornholm ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Bergman Bog og Ide Bornholm ApS for regnskabsåret 1. oktober 2020 – 30. september 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2020 – 30. september 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit ”Revisors ansvar for revisionen 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 revisionsbevis 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 revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

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 revision 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 revisionen 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.

Hellerup, den 17. november 2021
BHA Statsautoriseret Revision A/S
CVR. nr. 18 96 79 01

Palle Harting Johansen
statsautoriseret revisor
mne32856

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskab: Bergman Bog og Ide Bornholm ApS
Torvet 1
3730 Nexø
CVR nr. 37 25 47 54

Hjemstedskommune: Bornholm

Direktion: Peder Dalbjerg Korshøj

Bestyrelse: Peter Bergman Hansen
Kurt Pedersen
Peder Dalbjerg Korshøj

Revision: BHA Statsautoriseret Revision A/S
Tuborgvej 32
DK-2900 Hellerup

LEDELSESBERETNING

Aktivitet

Selskabets formål er detailhandel med salg af bøger og kontorartikler.

Udvikling i regnskabsåret

Selskabets resultat og økonomiske udvikling anses for tilfredsstillende.

Selskabet har modtaget Covid-19 hjælpepakker for i alt t.kr. 249.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Det er ledelsens opfattelse, at der ikke er indtrådt betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle situation.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Bergman Bog og Ide Bornholm ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en mindre klasse B virksomhed, med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

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

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

Forpligtelser indregnes i balancen når det er sandsynligt at selskabet er forpligtet til at betale og forpligtelsen kan værdiansættes pålideligt.

Ved første indregning værdiansættes aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende værdiansættes aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for de enkelte regnskabsposter.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabsloven §32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjenesten er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risiko-overgang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - FORTSAT

Vareforbrug

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå nettoomsætningen. Der indgår direkte og indirekte omkostninger, herunder løn til selskabets vikarer.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger inden holder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer og gæld. Finansielle indtægter og udgifter indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Selskabsskat og udskudt 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.

Udskudt skat værdiansættes efter gældsmetoden af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - fortsat**BALANCEN****Materielle Anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet 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 på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Værdipapirer

Værdipapirer måles til kursværdien på statusdagen.

Likviditet

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Varebeholdning

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Gældsforpligtelser i øvrigt

Øvrige gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

RESULTATOPGØRELSE for perioden 1. oktober 2020 - 30. september 2021

		2020/21	2019/20
	<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
BRUTTOFORTJENESTE.....	1	1.730.191	1.368.459
Personaleomkostninger.....	2	<u>1.064.259</u>	<u>1.024.989</u>
RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER.....		665.932	343.470
Afskrivninger.....		<u>63.001</u>	<u>41.142</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER.....		602.931	302.328
Finansielle indtægter.....		2.706	0
Finansielle udgifter.....	3	<u>22.519</u>	<u>39.694</u>
RESULTAT FØR SKAT.....		583.118	262.634
Skat af årets resultat.....	4	<u>128.378</u>	<u>57.788</u>
ÅRETS RESULTAT.....		<u><u>454.740</u></u>	<u><u>204.846</u></u>
 <u>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</u>			
Overført resultat		<u>454.740</u>	<u>204.846</u>
		<u><u>454.740</u></u>	<u><u>204.846</u></u>

BALANCE pr. 30. september 2021

	<u>Note</u>	<u>30/9 2021</u> <u>kr.</u>	<u>30/9 2020</u> <u>kr.</u>
<u>AKTIVER</u>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	64.946	28.295
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER		<u>64.946</u>	<u>28.295</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		50.787	50.787
Deposita		<u>51.915</u>	<u>51.915</u>
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER		<u>102.702</u>	<u>102.702</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u>167.648</u>	<u>130.997</u>
VAREBEHOLDNING.....		<u>2.381.319</u>	<u>2.078.073</u>
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser		62.001	6.164
Andre tilgodehavender		42.605	29.667
Udskudt skatteaktiv		<u>11.677</u>	<u>6.471</u>
TILGODEHAVENDER		<u>116.283</u>	<u>42.302</u>
LIKVIDE BEHOLDNINGER.....		<u>91.268</u>	<u>132.771</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		<u>2.588.870</u>	<u>2.253.146</u>
AKTIVER I ALT.....		<u>2.756.518</u>	<u>2.384.143</u>

BALANCE pr. 30. september 2021

		30/9 2021	30/9 2020
	Note	kr.	kr.
<u>PASSIVER</u>			
Anpartskapital.....		50.000	50.000
Overført resultat.....		747.295	292.555
EGENKAPITAL.....		<u>797.295</u>	<u>342.555</u>
Anden gæld		<u>44.605</u>	<u>0</u>
LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER	6	<u>44.605</u>	<u>0</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		800.097	655.034
Gæld til tilknyttede virksomheder		388.856	770.158
Skyldig selskabsskat		133.584	62.175
Anden gæld		<u>592.081</u>	<u>554.221</u>
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER		<u>1.914.618</u>	<u>2.041.588</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT		<u>1.959.223</u>	<u>2.041.588</u>
PASSIVER I ALT		<u>2.756.518</u>	<u>2.384.143</u>
Leje- og leasingforpligtelser	7		
Eventualposter mv.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	2020/21	2019/20
<u>Egenkapital</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Anpartskapital:		
Anpartskapital.....	50.000	50.000
Overført resultat:		
Saldo primo.....	292.555	87.709
Årets resultat.....	454.740	204.846
	<u>747.295</u>	<u>292.555</u>
EGENKAPITAL I ALT	<u>797.295</u>	<u>342.555</u>

NOTER

	2020/21	2019/20
	kr.	kr.
<u>Note 1 - Særlige poster</u>		
Covid-19 kompensation, Løn	93.581	0
Covid-19 kompensation, Faste omkostninger	154.991	0
Indgår i resultatopgørelsen under Bruttofortjeneste	248.572	0
<u>Note 2 - Personaleomkostninger</u>		
Lønninger.....	941.016	921.769
Pensioner.....	95.804	87.533
Andre sociale sikringer.....	27.439	15.687
	<u>1.064.259</u>	<u>1.024.989</u>
Gennemsnitligt antal medarbejdere	<u>4</u>	<u>4</u>
<u>Note 3 - Finansielle udgifter</u>		
Renter tilknyttede virksomheder.....	20.284	38.500
Øvrige finansielle omkostninger.....	2.235	1.194
	<u>22.519</u>	<u>39.694</u>
<u>Note 4 - Skat af årets resultat</u>		
Skat af årets resultat.....	133.584	62.175
Regulering udskudt skat.....	-5.206	-4.387
	<u>128.378</u>	<u>57.788</u>
<u>Note 5 - Materielle anlægsaktiver</u>		
Anskaffelsessum, primo	205.710	205.710
Tilgang.....	99.652	0
Anskaffelsessum, ultimo	<u>305.362</u>	<u>205.710</u>
Akkumulerede afskrivninger, primo	177.415	136.273
Afskrivninger vedr. årets afgang.....	0	0
Årets afskrivninger	63.001	41.142
Akkumulerede afskrivninger, ultimo	<u>240.416</u>	<u>177.415</u>
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI, ULTIMO.....	<u>64.946</u>	<u>28.295</u>

NOTER - fortsat**Note 6 - Langfristede gældsforpligtelser**

Restgæld efter 5 år udgør t.kr. 0.

Note 7 - Pantsætning og forpligtelser

Selskabet har indgået lejekontrakt om leje af forretningslokaler torvet 1. m.fl., Nexø.

Den årlige lejeomkostning andrager ca. t.kr. 340. Lejemålet kan opsiges fra lejers og udlejers side med 6 måneders varsel.

Note 8 - Eventualposter mv.

Selskabet hæfter solidarisk med øvrige koncernselskaber for skat af koncernens samlede sambeskatningsindkomst og for eventuelle udbytteskatter.

Note 9 - Pantsætning og forpligtelser

Til sikkerhed for gæld til vareleverandører pantsat værdipapirer med bogført værdi kr. 50.787.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registereret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Peter Bergman Hansen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-793867929031

IP: 89.221.xxx.xxx

2021-12-01 08:58:50 UTC

NEM ID 

Peder Dalbjerg Korshøj

Direktionsmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-286329823295

IP: 87.57.xxx.xxx

2021-12-01 08:59:12 UTC

NEM ID 

Peder Dalbjerg Korshøj

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-286329823295

IP: 87.57.xxx.xxx

2021-12-01 08:59:12 UTC

NEM ID 

Kurt Pedersen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-398924452002

IP: 87.63.xxx.xxx

2021-12-02 05:07:27 UTC

NEM ID 

Palle Harting Johansen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:18967901-RID:90855871

IP: 217.74.xxx.xxx

2021-12-02 05:59:04 UTC

NEM ID 

Peter Bergman Hansen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-793867929031

IP: 89.221.xxx.xxx

2021-12-03 13:12:49 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 3KEM7-J1PHC-ZEGPW-VVCNM-1262A-LG/KE

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>