

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 2019 – 30. september 2020**  
-----

Godkendt på generalforsamlingen

Den 21/1 - 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
Noter .....	12 - 14

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bjæverskov 2. december 2020

Direktion:

---

Peder Dalberg Korshøj

Bestyrelse:

---

Peter Bergman

---

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 2019 – 30. september 2020, der omfatter resultatopgørelse, balance 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2019 – 30. september 2020 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 regnskabsbrugere 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 2. december 2020  
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.

### **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.

**Varebeholdning**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien 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 2019 - 30. september 2020**

		<b>2019/20</b>	<b>2018/19</b>
	<b>Note</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
BRUTTOFORTJENESTE.....		1.368.459	1.179.852
Personaleomkostninger.....	1	<u>1.024.989</u>	<u>1.084.091</u>
RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER.....		343.470	95.761
Afskrivninger.....		<u>41.142</u>	<u>35.673</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER.....		302.328	60.088
Finansielle indtægter.....		0	26
Finansielle udgifter.....		<u>39.694</u>	<u>50.286</u>
RESULTAT FØR SKAT.....		262.634	9.828
Skat af årets resultat.....	2	<u>57.788</u>	<u>2.667</u>
ÅRETS RESULTAT.....		<u><u>204.846</u></u>	<u><u>7.161</u></u>
 <b><u>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</u></b>			
Overført resultat .....		<u>204.846</u>	<u>7.161</u>
		<u><u>204.846</u></u>	<u><u>7.161</u></u>

**BALANCE pr. 30. september 2020**

	<u>Note</u>	<u>30/9 2020</u> <u>kr.</u>	<u>30/9 2019</u> <u>kr.</u>
<b><u>AKTIVER</u></b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	3	28.295	69.437
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER .....		<u>28.295</u>	<u>69.437</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>130.997</u>	<u>172.139</u>
VAREBEHOLDNING.....		<u>2.078.073</u>	<u>2.028.600</u>
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser .....		6.164	2.695
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder .....		0	13.756
Andre tilgodehavender .....		29.667	104.754
Udskudt skatteaktiv .....		<u>6.471</u>	<u>2.084</u>
TILGODEHAVENDER .....		<u>42.302</u>	<u>123.289</u>
LIKVIDE BEHOLDNINGER.....		<u>132.771</u>	<u>90.724</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		<u>2.253.146</u>	<u>2.242.613</u>
<b>AKTIVER I ALT.....</b>		<u>2.384.143</u>	<u>2.414.752</u>

**BALANCE pr. 30. september 2020**

		<b>30/9 2020</b>	<b>30/9 2019</b>
	<b>Note</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b><u>PASSIVER</u></b>			
Anpartskapital.....		50.000	50.000
Overført resultat.....		292.555	87.709
EGENKAPITAL.....	4	<u>342.555</u>	<u>137.709</u>
Anden gæld .....		<u>0</u>	<u>8.461</u>
LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER .....		<u>0</u>	<u>8.461</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		655.034	645.158
Gæld til tilknyttede virksomheder .....		770.158	1.288.979
Skyldig skat.....		62.175	0
Anden gæld .....		<u>554.221</u>	<u>334.445</u>
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER .....		<u>2.041.588</u>	<u>2.268.582</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT .....		<u>2.041.588</u>	<u>2.277.043</u>
<b>PASSIVER I ALT .....</b>		<u><u>2.384.143</u></u>	<u><u>2.414.752</u></u>
Leje- og leasingforpligtelser .....	5		
Eventualposter mv. ....	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser .....	7		

**NOTER**

	<b>2019/20</b>	<b>2018/19</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b><u>Note 1 - Personaleomkostninger</u></b>		
Lønninger.....	921.769	959.985
Pensioner.....	87.533	98.331
Andre sociale sikringer.....	15.687	25.775
	<u>1.024.989</u>	<u>1.084.091</u>
Gennemsnitligt antal medarbejdere .....	<u>4</u>	<u>4</u>
<b><u>Note 2 - Skat af årets resultat</u></b>		
Skat af årets resultat.....	62.175	2.448
Regulering af skat tidligere år.....	-4.387	219
	<u>57.788</u>	<u>2.667</u>
<b><u>Note 3 - Materielle anlægsaktiver</u></b>		
Anskaffelsessum, primo .....	205.710	178.363
Tilgang.....	<u>0</u>	<u>27.347</u>
Anskaffelsessum, ultimo .....	<u>205.710</u>	<u>205.710</u>
Akkumulerede afskrivninger, primo .....	136.273	100.600
Afskrivninger vedr. årets afgang.....	0	0
Årets afskrivninger .....	<u>41.142</u>	<u>35.673</u>
Akkumulerede afskrivninger, ultimo .....	<u>177.415</u>	<u>136.273</u>
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI, ULTIMO.....	<u>28.295</u>	<u>69.437</u>

**NOTE R - fortsat**

	2019/20	2018/19
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
<b>Note 4 - Egenkapital</b>		
<b>Anpartskapital:</b>		
Anpartskapital.....	50.000	50.000
<b>Overført resultat:</b>		
Saldo primo.....	87.709	80.548
Årets resultat.....	204.846	7.161
	<u>292.555</u>	<u>87.709</u>
<b>EGENKAPITAL I ALT .....</b>	<u>342.555</u>	<u>137.709</u>

**Note 5 - 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. Der er dog aftalt uopsigelighed indtil 1. december fra 2020 fra både lejers og udlejers side.

**Note 6 - Eventualposter mv.**

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

**Note 7 - 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 registeret, og informationerne er listet herunder.

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

## Kurt Pedersen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-398924452002

IP: 87.63.xxx.xxx

2021-01-20 20:23:13Z

NEM ID 

## Peder Dalbjerg Korshøj

Direktionsmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-286329823295

IP: 89.221.xxx.xxx

2021-01-21 16:09:05Z

NEM ID 

## Peder Dalbjerg Korshøj

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-286329823295

IP: 89.221.xxx.xxx

2021-01-21 16:09:05Z

NEM ID 

## Peter Bergman Hansen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-793867929031

IP: 89.221.xxx.xxx

2021-01-22 07:06:27Z

NEM ID 

## Palle Harting Johansen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:18967901-RID:90855871

IP: 217.74.xxx.xxx

2021-01-22 08:43:59Z

NEM ID 

## Peter Bergman Hansen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-793867929031

IP: 89.221.xxx.xxx

2021-01-29 13:46:51Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: YBOA0-Z2NLO-55IQW-NPQ6P-PA6LJ-4XQL6

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](mailto: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>