

Regnskabs- og Revisionskontoret for Storkøbenhavn

Klaus Østergaard – A. F. Beyers Vej 1, 1. - 2720 Vanløse
Tlf. 38 33 25 12 – Fax 38 33 40 12 – CVR-nr. 37 18 30 24

Årsrapport for 2018

01.01.18 - 31.12.18
(28. regnskabsår)

BlueStream ApS

Wibrandtsvej 50
2300 København S

CVR-nr. 15 43 31 40

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 18. juni 2019.

Dirigent:



Klaus Østergaard

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance 31. december	9
Noter til årsrapporten	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for BlueStream ApS for regnskabsåret 2018.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018.


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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København S, den 18. juni 2019.

Direktion

Jens Christian Juul



Generalforsamlingen har besluttet, at årsrapporten for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i BlueStream ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for BlueStream ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vanløse, den 18. juni 2019

Regnskabs- og Revisionskontoret for Storkøbenhavn
Klaus Østergaard
CVR 37 18 30 24



Klaus Østergaard
Registreret Revisor, FDR
Medlem af Foreningen Danske Revisorer
MNE17116

Selskabsoplysninger

Selskabet

BlueStream ApS
Wibrandtsvej 50
2300 København S

Telefon: 46 36 18 88
E-mail: info@bluestream.dk

CVR-nr.: 15 43 31 40
Stiftet: 19. juni 1991
Hjemstedskommune: København
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Jens Christian Juul

Revisor

Regnskabs- og Revisionskontoret for Storkøbenhavn
Klaus Østergaard
A.F. Beyers Vej 1, 1.
2720 Vanløse

Pengeinstitut

Danske Bank Erhverv Direkte

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er handel, herunder køb og salg af maritimt udstyr samt softwareudvikling. Selskabet har ultimo 2018 anskaffet en investeringsejendom. Denne udlejes fra og med 2019 til moderselskabet.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Som følge af at selskabet har anskaffet en investeringsejendom med overtagelse d. 1. januar 2019, vil der i den kommende regnskabsperiode blive lejeindtægt fra moderselskabet. Der er derfor væsentlige ændringer i selskabets aktivitet og økonomiske forhold. Selskabet har således nu bundet en meget stor del af deres likvide midler i en investeringsejendom.

Usædvanlige forhold

Selskabet har som nævnt ovenfor ultimo 2018 investeret i en investeringsejendom. Selskabet vil i den forbindelse neddrogse sit almindelig varesalg og software udvikling og i stedet for koncentrere sig om drift af udlejningsejendommen.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil forrykke vurderingen af virksomhedens forhold, dog jævnføre ovennævnte nyanskaffelse.

Den forventede udvikling

Selskabet forventer fremadrettet at have et positivt resultat som følge af den nyanskaffede investeringsejendom. Selskabet er ikke længere følsom overfor svingninger i kursværdien på investeringspapirerne.

Der vurderes ikke at være nogen problemer med going concern.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Der foregår ikke forsknings- og udviklingsaktiviteter ud over normal produktudvikling og rationalisering af produktionsprocesser.

Væsentlig usikkerhed ved indregning og måling

Der vurderes ikke at være væsentlig usikkerhed ved indregning og måling. Mellemregning med tilknyttede virksomheder sker på markedsmæssige vilkår.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for BlueStream ApS for 2018 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

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 ressourcer 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.

RESULTATOPGØRELSEN

Handelsvirksomhed

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætning, andre driftsindtægter, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

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

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, leasingaftaler, nedskrivning af tilgodehavender mv.

Personaleomkostninger

Der er intet personale i selskabet..

Finansielle indtægter

Renteindtægter, udbytte fra børsnoterede aktier, kursgevinster på aktier, rentegodtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter årets skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 22,0.

BALANCEN

Immaterielle og materielle anlægsaktiver

Erhvervede anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider. Aktivernes skønnede restværdi efter afsluttet brugstid indgår ikke i afskrivningsgrundlaget

	<i>Brugstid</i>	<i>Restværdi</i>
Investeringsejendom (der afskrives ikke på grundens værdi)	35 år	1.000 t.kr.
Produktionsanlæg og maskiner	10 år	0 kr.
Driftsmateriel og inventar	5-7 år	0 kr.

Anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi. Fortjeneste og tab ved salg af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under posterne "Andre driftsindtægter" og "Andre driftsomkostninger".

Anvendt regnskabspraksis

Aktiver med en kostpris under 13.500 kr. omkostningsføres i anskaffelsesåret under posten "Andre eksterne omkostninger".

Omsætningsaktiver

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til nominel værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Andre tilgodehavender

Andre tilgodehavender, består af tilgodehavende udbytteskat.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter periodisering af omsætning vedr. regnskabsperioden faktureret i efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der indregnes under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier og investeringsbeviser, måles til dagsværdi på balancedagen.

Likvide beholdninger

Posten består af indestående på bankkonto på balancedagen.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til nominel restgæld.

Gæld til tilknyttede virksomheder

Gæld til modervirksomhed omfatter lån til køb af investeringsejendommen. Lånet forrentes på markedsmæssige vilkår.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2018 kr.	2017 tkr.
Bruttofortjeneste		-8.121	194
Ordinært resultat før finansielle poster		-8.121	194
Andre finansielle indtægter		5.000	50
Andre finansielle omkostninger		105.399	0
Resultat før skat		-108.520	243
Skat af årets resultat	1	-23.148	54
Årets resultat		-85.372	189
Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		674.934	486
Årets resultat		-85.372	189
Til disposition		589.562	675
Overført resultat		589.562	675
Disponeret i alt		589.562	675

Balance 31. december

	Note	2018 kr.	2017 tkr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Investeringsejendom	3	3.280.760	0
Materielle anlægsaktiver i alt	2	3.280.760	0
Anlægsaktiver i alt		3.280.760	0
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	306
Andre tilgodehavender		74.948	1
Periodeafgrænsningsposter		0	75
Tilgodehavender i alt		74.948	382
Værdipapirer og kapitalandele			
Andre værdipapirer og kapitalandele		666.492	768
Værdipapirer og kapitalandele i alt		666.492	768
Likvide beholdninger		1.865	97
Omsætningsaktiver i alt		743.304	1.247
Aktiver i alt		4.024.064	1.247

Balance 31. december

	Note	2018 kr.	2017 tkr.
Passiver			
Egenkapital			
Virksomhedskapital		299.999	300
Overført resultat		589.562	675
Egenkapital i alt	4	889.561	975
Gældsforpligtelser			
Langfristede gældsforpligtelser			
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.630.000	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	5	2.630.000	0
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	228
Selskabsskat		0	24
Anden gæld		500.402	21
Periodeafgrænsningsposter		4.101	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		504.503	272
Gældsforpligtelser i alt		3.134.503	272
Passiver i alt		4.024.064	1.247
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		
Eventualposter m.v.	7		
Nærtstående parter	8		
Ejerforhold	9		

Noter til årsrapporten

1	Skat af årets resultat	2018	2017	
		kr.	tkr.	
	Skat af årets resultat	-23.848	54	
	Regulering af skat vedr. tidligere år	700	0	
	Skat af årets resultat i alt	-23.148	54	
2	Materielle anlægsaktiver		Grunde og bygninger	
			kr.	
	Tilgang i årets løb		3.280.760	
	Kostpris ultimo		3.280.760	
	Regnskabsmæssig værdi, ultimo		3.280.760	
3	Investeringsejendom	2018	2017	
		kr.	tkr.	
	Køb af ejendom inkl. skøde- og advokatomkostninger	3.280.760	0	
	Grunde og bygninger i alt	3.280.760	0	
4	Egenkapital	Selskabs-	Overført	I alt
		kapital	resultat	
		kr.	kr.	kr.
	Saldo primo	299.999	674.934	974.933
	Årets resultat	0	-85.372	-85.372
	Saldo ultimo	299.999	589.562	889.561
5	Langfristede gældsforpligtelser			
	Følgende del af gælden forfalder til betaling efter 5 år: kr. 0			
6	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
	Der er ikke stillet pant- eller sikkerhedsstillelser			

Noter til årsrapporten

7 Eventualposter m.v.

Ingen.

8 Nærtstående parter

BlueStream ApS's nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse:

J.S. Bogforlag ApS, Hjemsted: København, besidder alle anparterne i selskabet og har bestemmende indflydelse i selskabet.

Forretningsmæssige dispositioner mellem selskaberne sker på markedsmæssige vilkår.

Selskabet har optaget et lån hos J.S. Bogforlag ApS, på kr. 2.630.000 til køb af investeringsejendommen. Lånet forfalder til indfrielse 31. december 2021, lånet forrentes på markedsmæssige vilkår.

9 Ejerforhold

Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af anpartskapitalen:

Selskabet er ejet af J.S. Bogforlag ApS.