

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 2020

01.01.20 - 31.12.20
(30. regnskabsår)

BlueStream ApS

Wibrandtsvej 50
2300 København S

CVR-nr. 15 43 31 40

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 4. august 2021.

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 2020.

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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2020 - 31. december 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København S, den 4. august 2021.

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 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledespåtegning, 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 Etske 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 4. august 2021

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, er der nu lejeindtægt fra moderselskabet, som er eneste lejer i ejendommen.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold i årsrapporten.

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.

Væsentlig usikkerhed ved indregning og måling

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for BlueStream ApS for 2020 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. Nettoomsætningen består af lejeindtægt vedr. udlejningsejendommen.

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.

Finansielle omkostninger

Renteomkostninger, kurstab på obligationer, aktier og, rentetillæg under acontoskatteordningen samt nedskrivning af tilgodehavender og andre finansielle aktiver.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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".

Aktiver med en kostpris under 14.100 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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

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	2020 kr.	2019 tkr.
Bruttofortjeneste		212.272	149
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		56.112	56
Ordinært resultat før finansielle poster		156.160	92
Andre finansielle indtægter		0	37
Andre finansielle omkostninger		96.479	108
Resultat før skat		59.681	21
Skat af årets resultat	1	14.039	5
Årets resultat		45.642	16
Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		605.941	590
Årets resultat		45.642	16
Til disposition		651.584	606
Overført resultat		651.584	606
Disponeret i alt		651.584	606

Balance 31. december

	Note	<u>2020</u>	<u>2019</u>
		kr.	tkr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Investeringsejendom	3	<u>3.168.526</u>	<u>3.225</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	2	<u>3.168.526</u>	<u>3.225</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>3.168.526</u>	<u>3.225</u>
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Andre tilgodehavender		<u>49.493</u>	<u>94</u>
Tilgodehavender i alt		<u>49.493</u>	<u>94</u>
Likvide beholdninger		<u>7.557</u>	<u>3</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>57.050</u>	<u>97</u>
Aktiver i alt		<u>3.225.576</u>	<u>3.322</u>

Balance 31. december

	Note	2020	2019
		kr.	tkr.
Passiver			
Egenkapital			
Virksomhedskapital		299.999	300
Overført resultat		651.584	606
Egenkapital i alt	4	951.583	906
Hensatte forpligtelser			
Hensættelse til udskudt skat		27.480	14
Hensatte forpligtelser i alt		27.480	14
Gældsforpligtelser			
Langfristede gældsforpligtelser			
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.082.221	2.208
Langfristede gældsforpligtelser i alt	5	2.082.221	2.208
Kortfristede gældsforpligtelser			
Anden gæld		68.575	87
Periodeafgrænsningsposter		95.717	108
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		164.292	195
Gældsforpligtelser i alt		2.246.513	2.402
Passiver i alt		3.225.576	3.322
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		
Eventualposter m.v.	7		
Nærtstående parter	8		
Ejerforhold	9		

Noter til årsrapporten

1	Skat af årets resultat	2020	2019
		kr.	tkr.
	Skat af årets resultat	308	-9
	Udskudt skat af årets resultat	13.741	14
	Regulering af skat vedr. tidligere år	-10	0
	Skat af årets resultat i alt	14.039	5
2	Materielle anlægsaktiver		Grunde og bygninger
			kr.
	Kostpris primo		3.280.760
	Kostpris ultimo		3.280.760
	Af- og nedskrivninger, primo		56.122
	Årets af- og nedskrivninger		56.112
	Af- og nedskrivninger, ultimo		112.234
	Regnskabsmæssig værdi, ultimo		3.168.526
3	Investeringsejendom	2020	2019
		kr.	tkr.
	Anskaffelsessum, primo	3.280.760	3.281
	Af-/nedskrivninger, primo	-56.122	0
	Årets af-/nedskrivninger	-56.112	-56
	Grunde og bygninger i alt	3.168.526	3.225
4	Egenkapital	Selskabs-	Overført
		kapital	resultat
		kr.	kr.
	Saldo primo	299.999	605.941
	Årets resultat	0	45.642
	Saldo ultimo	299.999	651.584
5	Langfristede gældsforpligtelser		I alt
			kr.
	Følgende del af gælden forfalder til betaling efter 5 år: kr. 0		

Noter til årsrapporten

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ikke stillet pant- eller sikkerhedsstillelser

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. 2.207.501 til køb af investeringsejendommen. 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.

PENNEO

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

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

Jens Christian Juul (CPR valideret)

Direktør

På vegne af: Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-271118347596

IP: 176.22.xxx.xxx

2021-08-04 18:13:16Z

NEM ID 

Klaus Østergaard

Registreret revisor

På vegne af: Regnskabs- og Revisionskontoret for Sto...

Serienummer: CVR:37183024-RID:16884522

IP: 46.36.xxx.xxx

2021-08-04 19:27:23Z

NEM ID 

Klaus Østergaard

Dirigent

På vegne af: Regnskabs- og Revisionskontoret for Sto...

Serienummer: CVR:37183024-RID:16884522

IP: 46.36.xxx.xxx

2021-08-04 19:39:33Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: PAN7S-JY05K-T11DJ-HI3QV-DO7IT-Y1Y0B

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>