



My Best Book ApS

Skejby Nordlandsvej 311, st.
8200 Aarhus N
CVR-nr. 36088966

Årsrapport 2019

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
10.07.2020

Henrik Højgaard Jensen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2019	7
Balance pr. 31.12.2019	8
Egenkapitalopgørelse for 2019	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

My Best Book ApS

Skejby Nordlandsvej 311, st.

8200 Aarhus N

CVR-nr.: 36088966

Hjemsted: Aarhus

Regnskabsår: 01.01.2019 - 31.12.2019

Direktion

Henrik Højgaard Jensen

Rune Thyboe Vejersø

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

City Tower, Værkmestergade 2

8000 Aarhus C

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019 for My Best Book ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2019 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 10.07.2020

Direktion

Henrik Højgaard Jensen

Rune Thyboe Vejersø

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i My Best Book ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for My Best Book ApS for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang 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 bevis 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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

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 udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang 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.

Aarhus, den 10.07.2020

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Mads Fauerskov

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne35428

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at udgive specialtrykte og personligt tilpassede børnebøger samt dermed tilknyttet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet realiseret et overskud på 4.575 t.kr. mod 1.280 t.kr. sidste år, hvilket ledelsen anser som værende tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ingen forhold udover benævnt i note 1 som fra balancedagen og frem til i dag forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		11.726.341	4.788.811
Personaleomkostninger	2	(5.286.123)	(3.033.508)
Af- og nedskrivninger	3	(788.202)	(35.988)
Driftsresultat		5.652.016	1.719.315
Andre finansielle indtægter		233.990	17.399
Andre finansielle omkostninger		(31.772)	(89.181)
Resultat før skat		5.854.234	1.647.533
Skat af årets resultat	4	(1.279.565)	(367.485)
Årets resultat		4.574.669	1.280.048
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		4.574.669	1.280.048
Resultatdisponering		4.574.669	1.280.048

Balance pr. 31.12.2019

Aktiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Goodwill		21.000	24.500
Immaterielle aktiver	5	21.000	24.500
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.125.435	1.373.173
Materielle aktiver	6	1.125.435	1.373.173
Kapitalandele i associerede virksomheder		30.000	30.000
Deposita		79.263	69.938
Finansielle aktiver	7	109.263	99.938
Anlægsaktiver		1.255.698	1.497.611
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.608.241	1.147.372
Udskudt skat		24.000	0
Periodeafgrænsningsposter		215.941	0
Tilgodehavender		1.848.182	1.147.372
Andre værdipapirer og kapitalandele		2.434.449	0
Værdipapirer og kapitalandele		2.434.449	0
Likvide beholdninger		10.966.568	4.308.130
Omsætningsaktiver		15.249.199	5.455.502
Aktiver		16.504.897	6.953.113

Passiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Virksomhedskapital		366.666	366.666
Overført overskud eller underskud		7.379.704	2.805.035
Egenkapital		7.746.370	3.171.701
Udskudt skat		0	57.800
Hensatte forpligtelser		0	57.800
Anden gæld		172.272	0
Langfristede gældsforpligtelser	8	172.272	0
Bankgæld		237.032	77.743
Modtagne forudbetalinger fra kunder		542.845	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.107.635	2.126.574
Gæld til associerede virksomheder		430.525	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		62.706	34.859
Skyldig selskabsskat		1.095.814	678.678
Anden gæld	9	1.109.698	805.758
Kortfristede gældsforpligtelser		8.586.255	3.723.612
Gældsforpligtelser		8.758.527	3.723.612
Passiver		16.504.897	6.953.113
Begivenheder efter balancedagen	1		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	10		

Egenkapitalopgørelse for 2019

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	366.666	2.805.035	3.171.701
Årets resultat	0	4.574.669	4.574.669
Egenkapital ultimo	366.666	7.379.704	7.746.370

Noter

1 Begivenheder efter balancedagen

Det er ledelsens vurdering, at effekten af udbruddet og spredningen af COVID-19 i 2020 ikke har påvirket selskabet, hvorfor selskabet fortsætter sin normale drift.

2 Personaleomkostninger

	2019	2018
	kr.	kr.
Gager og lønninger	5.072.295	2.874.610
Andre omkostninger til social sikring	107.490	54.267
Andre personaleomkostninger	106.338	104.631
	5.286.123	3.033.508
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	12	7

3 Af- og nedskrivninger

	2019	2018
	kr.	kr.
Afskrivninger på immaterielle aktiver	3.500	3.500
Afskrivninger på materielle aktiver	106.581	32.488
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle aktiver	678.121	0
	788.202	35.988

4 Skat af årets resultat

	2019	2018
	kr.	kr.
Aktuel skat	1.364.814	310.685
Ændring af udskudt skat	(81.800)	56.800
Regulering vedrørende tidligere år	(3.449)	0
	1.279.565	367.485

5 Immaterielle aktiver

	Goodwill kr.
Kostpris primo	35.000
Kostpris ultimo	35.000
Af- og nedskrivninger primo	(10.500)
Årets afskrivninger	(3.500)
Af- og nedskrivninger ultimo	(14.000)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	21.000

6 Materielle aktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris primo	1.405.661
Tilgange	1.208.464
Afgange	(1.373.743)
Kostpris ultimo	1.240.382
Af- og nedskrivninger primo	(32.488)
Årets afskrivninger	(106.581)
Tilbageførsel ved afgange	24.122
Af- og nedskrivninger ultimo	(114.947)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.125.435

7 Finansielle aktiver

	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.	Deposita kr.
Kostpris primo	30.000	69.938
Tilgange	0	9.325
Kostpris ultimo	30.000	79.263
Regnskabsmæssig værdi ultimo	30.000	79.263

Kapitalandele i associerede virksomheder	Hjemsted	Retsform	Ejerandel %
Julemandens hilsen ApS	Aarhus	ApS	40,0

8 Langfristede forpligtelser

	Forfald efter 12 måneder 2019 kr.
Anden gæld	172.272
	172.272

Langfristet anden gæld er indfriet inden for 5 år

9 Anden gæld

	2019 kr.	2018 kr.
Moms og afgifter	517.285	346.498
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	235.167	126.788
Feriepengeforpligtelser	356.216	332.472
Anden gæld i øvrigt	1.030	0
	1.109.698	805.758

10 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

	2019 kr.	2018 kr.
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	1.650.704	578.150

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af børnebøger indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle aktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster og tab ved salg af materielle samt immaterielle aktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af enteindtægter, herunder nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Balancen**Goodwill**

Goodwill er positive forskelsbeløb mellem kostpris og dagsværdi af overtagne aktiver og forpligtelser i virksomhedsovertagelser. Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Det har for goodwillbeløb ikke været muligt at skønne brugstiden pålideligt, og denne er derfor fastsat til 10 år. Brugstiderne revurderes årligt. De anvendte afskrivningsperioder udgør 10 år.

Goodwill nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle aktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

3-5 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle aktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. Kapitalandelene nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv. Der indregnes dog ikke udskudt skat af ikke-skattemæssigt afskrivningsberettiget goodwill og midlertidige forskelle opstået på anskaffelsestidspunktet, som ikke er opstået ved en virksomhedssammenslutning, og som ikke har effekt på det regnskabsmæssige resultat eller den skattepligtige indkomst.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Andre værdipapirer og kapitalandele (omsætningsaktiver)

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.