

Grant Thornton
Godkendt
Revisionspartnerselskab

Stockholmsgade 45
2100 København Ø
CVR-nr. 34209936

T (+45) 33 110 220
www.grantthornton.dk

Book Solutions ApS

Esromgade 15, 3., 2200 København N

CVR-nr. 43 35 16 21

Årsrapport

1. januar - 31. december 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6. juni 2024.

Lars Kaa Andersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Book Solutions ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2023 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København N, den 23. maj 2024

Direktion

Thomas Schnoor
Direktør

Bestyrelse

Lars Kaa Andersen
Bestyrelsesformand

Anders Hyldig

Thomas Schnoor

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Book Solutions ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Book Solutions ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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.

København, den 23. maj 2024

Grant Thornton

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36

Claus Carlsen
statsautoriseret revisor
mne23451

Selskabsoplysninger

Selskabet	Book Solutions ApS Esromgade 15, 3. 2200 København N
	CVR-nr.: 43 35 16 21
	Stiftet: 27. juni 2022
	Regnskabsår: 1. januar 2023 - 31. december 2023
Bestyrelse	Lars Kaa Andersen, Bestyrelsesformand Anders Hyldig Thomas Schnoor
Direktion	Thomas Schnoor, Direktør
Revisor	Grant Thornton, Godkendt Revisionspartnerselskab Stockholmsgade 45 2100 København Ø

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at udøve virksomhed med salg af fysiske bøger, lydbøger, e-bøger, oplevelser og spil og andre relaterede produkter og tjenester, herunder white-label løsninger samt anden hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.221.899 kr. Årets resultat efter skat udgør -659.831 kr. Ledelsen anser ikke årets resultat for tilstedsstillende, men som en konsekvens af opstartsomkostninger.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Virksomheden har efter regnskabsårets udløb, kaldt den i henhold til ejeraftalen aftalte likviditet. Dette betyder at selskabet har sikret det nødvendige kapitalberedskab til den fortsatte vækst i Europa.

Der er ikke efter balancedagen indtruffet andre forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	<u>1/1 - 31/12 2023</u>	<u>27/6 - 31/12 2022</u>
Bruttofortjeneste	1.221.899	754.621
1 Personaleomkostninger	-1.778.400	-1.432.515
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-256.612	-57.750
Driftsresultat	-813.113	-735.644
Andre finansielle indtægter	250	0
Øvrige finansielle omkostninger	-31.755	-4.782
Resultat før skat	-844.618	-740.426
Skat af årets resultat	184.787	162.821
Årets resultat	-659.831	-577.605
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-659.831	-577.605
Disponeret i alt	-659.831	-577.605

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2023	2022
Anlægsaktiver		
Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter	666.466	0
Goodwill	32.000	36.000
Udviklingsprojekter under udførelse og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver	1.086.047	833.074
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>1.784.513</u>	<u>869.074</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	290.246	376.250
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>290.246</u>	<u>376.250</u>
Deposita	400.433	605.944
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>400.433</u>	<u>605.944</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>2.475.192</u>	<u>1.851.268</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	473.000	143.000
Varebeholdninger i alt	<u>473.000</u>	<u>143.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	570.992	293.392
Udskudte skatteaktiver	347.608	162.821
Andre tilgodehavender	91.672	53.222
Periodeafgrænsningsposter	9.656	55.000
Tilgodehavender i alt	<u>1.019.928</u>	<u>564.435</u>
Likvide beholdninger	331.602	677.504
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.824.530</u>	<u>1.384.939</u>
Aktiver i alt	<u>4.299.722</u>	<u>3.236.207</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2023	2022
Egenkapital		
Virksomhedskapital	213.200	213.200
Overført resultat	699.365	1.359.196
Egenkapital i alt	912.565	1.572.396
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.673.180	959.667
Gæld til tilknyttede virksomheder	210.137	0
Anden gæld	1.503.840	704.144
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	3.387.157	1.663.811
Gældsforpligtelser i alt	3.387.157	1.663.811
Passiver i alt	4.299.722	3.236.207

2 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2023	213.200	1.359.196	1.572.396
Årets overførte overskud eller underskud	0	-659.831	-659.831
	213.200	699.365	912.565

Noter

	1/1 - 31/12 2023	27/6 - 31/12 2022
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.746.868	1.420.239
Andre omkostninger til social sikring	31.532	12.276
	1.778.400	1.432.515
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	4	4

2. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet er blevet part i en arbejdsretslig tvist. Selskabets ledelse og advokat har vurderet, at selskabet har en god sag og der er på den baggrund ikke foretaget hensættelser til dækning af kravet. Sagen forventes at skulle for domstolen i efteråret 2024.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Book Solutions ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Arbejde udført for egen regning og opført under aktiver

Arbejde udført for egen regning og opført under aktiver omfatter personaleomkostninger og andre interne omkostninger, der er afholdt i regnskabsåret og indregnet i kostprisen for egenudviklede immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration og lokaler.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, gæld og transaktioner i fremmed valuta.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Idet det ikke er muligt at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af stillet deposita for leverandører samt indgået lejekontrakt.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealiseringsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

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.”

Thomas Michael Hangaard Schnoor

Direktør

Serienummer: 5ccb52b2-2655-4232-b59b-9e61ea5d04e8

IP: 80.71.xxx.xxx

2024-06-06 10:59:58 UTC



Thomas Michael Hangaard Schnoor

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 5ccb52b2-2655-4232-b59b-9e61ea5d04e8

IP: 80.71.xxx.xxx

2024-06-06 10:59:58 UTC



Anders Hyldig

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: a89f8dda-940a-431c-ad5a-b22cad2b57e6

IP: 80.71.xxx.xxx

2024-06-06 11:02:26 UTC



Lars Kaa Andersen

Bestyrelsesformand

Serienummer: cc8ff23e-a3c3-4aae-9801-58fa5f5b50fb

IP: 2.104.xxx.xxx

2024-06-10 09:20:30 UTC



Claus Carlsen

Grant Thornton, Godkendt Revisionspartnerselskab CVR: 34209936

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Grant Thornton Danmark

Serienummer: 91db311c-842d-4523-842a-280756503aa2

IP: 23.97.xxx.xxx

2024-06-10 20:02:47 UTC



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 tidsstempelt 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/validator**