

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
(38. regnskabsår)

J.S. Bogforlag ApS

Wibrandtsvej 50
2300 København S

CVR-nr. 66 23 77 10

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

Dirigent: 
Klaus Østergaard

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	10
Balance 31. december	11
Noter til årsrapporten	13

Ledelsespåtegning

Direktionen og bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2018 for regnskabsåret J.S. Bogforlag ApS .

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København S, den 18. juni 2019.

Direktion

Jens Christian Juul



Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i J.S. Bogforlag ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for J.S. Bogforlag ApS for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og danske revisors standard om udvidet gennemgang på årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og danske revisors etiske regler samt 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.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det 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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Vanløse, den 18. juni 2019

Regnskabs- og Revisionskontoret for Storkøbenhavn

Klaus Østergaard

CVR-nr. 37 18 30 24



Klaus Østergaard

Registreret Revisor, FDR

Medlem af Foreningen Danske Revisorer

MNE17116

Selskabsoplysninger

Selskabet

J.S. Bogforlag ApS
Wibrandtsvej 50
2300 København S

Telefon: 32 12 11 11
E-mail: info@marinetorvet.dk

CVR-nr.: 66 23 77 10
Stiftet: 1. august 1980

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

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter omfatter salg af bådudstyr/tilbehør via adresse på Amagerbrogade 207, 2300 København S, samt via Internetsalg på hjemmesiden www.marinetorvet.dk.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Der er ikke sket væsentlige ændringer i aktiviteter eller økonomiske forhold i årets løb.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold i indværende regnskabsår.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

Den tilknyttede virksomhed BlueStream ApS har anskaffet en erhvervsejendom ultimo 2018. Denne ejendom, bliver fra det kommende år udlejet til J.S. Bogforlag ApS. Der forventes, i den forbindelse en del ombygningsudgifter samt investering i større varelager, p.g.a. selskabet får meget mere plads til rådighed.

Den forventede udvikling

Som følge af at selskabet udvider sit salgspotentiale/areal til også at omfatte den ny erhvervede erhvervsejendom for den tilknyttede virksomhed, forventes det i det kommende regnskabsår, at der bliver et mindre resultat. Dels på grund af store ombygningsudgifter og en del nyanskaffelser samt p.g.a. en ekstra huslejudgift der endnu ikke forventes at kunne tjene sig hjem.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

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

Det vurderes ikke, at selskabet påvirker det eksterne miljø.

Væsentlig usikkerhed ved indregning og måling

Der er ingen væsentlig usikkerhed ved indregning og måling. Der vurderes ikke er at være tvivl om going concern. Mellemløbet med tilknyttet virksomhed sker på markedsmæssige vilkår.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for J.S. Bogforlag ApS for 2018 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter

Renteindtægter, udbytte fra børsnoterede aktier, kursgevinster på obligationer og aktier.

Finansielle omkostninger

Renteomkostninger, kurstab på obligationer, aktier og realkreditlån, 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.

BALANCEN

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 7 år.

Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil.

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

Maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar 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 brug.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år
Ombygning lejede lokaler	10 år

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posten "Afskrivninger".

Driftsmidler med anskaffessum på under kr. 13.500 udgiftsføres straks.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til kostpris. Hvis kostprisen overstiger nettorealisationseværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Deposita, består af deposita på huslejekontrakter.

Omsætningsaktiver

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. Hvis kostprisen overstiger nettorealisationseværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for fremstillede varer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

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

Forudbetaling for varer

Posten består af fakturerede varer, hvor varen først er tilgået i efterfølgende regnskabsår.

Tilgodehavender

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

Andre tilgodehavender

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser. Endvidere består posten af forudbetalte omkostninger vedr. efterfølgende regnskabsår.

Periodeafgrænsningsposter

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

Værdipapirer og kapitalandele

Anvendt regnskabspraksis

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Likvide beholdninger

Posten består af kontantbeholdning samt indestående på bankkonto på balancetidspunktet.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat på aktiver og forpligtelser indregnes som en hensat forpligtelse. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes som 22 pct. af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

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 samt for betalte acontoskatte.

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

Gældsforpligtelser

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer amortiseret kostpris i al væsentlighed til nominel restgæld.

Selskabsskat, periodeafgrænsningsposter og øvrige ikke-finansielle forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2018 kr.	2017 tkr.
Bruttofortjeneste		1.942.833	2.490
Personaleomkostninger	1	1.742.081	1.500
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		0	1
Ordinært resultat før finansielle poster		200.752	989
Andre finansielle indtægter		64.514	94
Andre finansielle omkostninger		186.857	1
Ordinært resultat før skat		78.409	1.081
Skat af ordinært resultat	2	1.222	6
Resultat før skat		77.187	1.075
Skat af årets resultat		16.522	237
Årets resultat		60.665	839
Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		4.644.683	3.912
Årets resultat		60.665	839
Til disposition		4.705.348	4.750
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		108.000	106
Overført resultat		4.597.348	4.645
Disponeret i alt		4.705.348	4.750

Balance 31. december

	Note	2018	2017
		kr.	tkr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Finansielle anlægsaktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		299.999	300
Deposita		55.923	56
Finansielle anlægsaktiver i alt	3	355.922	356
Anlægsaktiver i alt		355.922	356
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer		1.775.883	1.532
Forudbetalinger for varer		56.072	0
Varebeholdninger i alt		1.831.955	1.532
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		60.795	44
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.630.000	0
Andre tilgodehavender		140.807	31
Periodeafgrænsningsposter		36.234	15
Tilgodehavender i alt		2.867.836	90
Værdipapirer og kapitalandele			
Andre værdipapirer og kapitalandele		494.563	2.345
Værdipapirer og kapitalandele i alt		494.563	2.345
Likvide beholdninger		3.231	1.806
Omsætningsaktiver i alt		5.197.586	5.773
Aktiver i alt		5.553.508	6.129

Balance 31. december

	Note	2018	2017
		kr.	tkr.
Passiver			
Egenkapital			
Virksomhedskapital		125.000	125
Overført resultat		4.597.348	4.645
Foreslået udbytte		108.000	106
Egenkapital i alt	4	4.830.348	4.875
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kreditinstitutter i øvrigt		2.857	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		266.182	802
Anden gæld		454.121	451
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		723.160	1.253
Gældsforpligtelser i alt		723.160	1.253
Passiver i alt		5.553.508	6.129
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		
Nærtstående parter	6		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2018 kr.	2017 tkr.
	Løn, gager og vederlag	1.673.231	1.448
	Andre udgifter til social sikring	68.849	52
	Personaleomkostninger i alt	1.742.081	1.500

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 6, sidste år 5.

2	Skat af ordinært resultat	2018 kr.	2017 tkr.
	Skat af ordinært resultat	-21	4
	Udskudt skat af ordinært resultat	1.243	2
	Skat af ordinært resultat i alt	1.222	6

3	Finansielle anlægsaktiver	Kapitalintereser i datterselskab kr.
	Kostpris, primo	299.999
	Kostpris, ultimo	299.999
	Regnskabsmæssig værdi, ultimo	299.999

4	Egenkapital	Selskabskapital kr.	Udbytte kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
	Saldo primo	125.000	105.800	4.644.683	4.875.483
	Årets resultat	0	108.000	-47.335	60.665
	Udbetalt udbytte	0	108.000	0	108.000
	Saldo ultimo	125.000	108.000	4.597.348	4.830.348

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ikke stillet pant eller sikkerhedsstillelse

Noter til årsrapporten

6 Nærtstående parter

J.S. Bogforlag ApS's nærtstående parter omfatter følgende:

BlueStream ApS, ejerandel 100%, transaktioner sker på markedsmæssige vilkår.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder:

Navn: BlueStream ApS, anskaffet d. 14. november 2014

Egenkapital iflg. seneste godkendte årsrapport for 1. januar 2018 - 31. december 2018, kr. 889.561. Resultat kr. - 85.372.

Hjemsted: København

Ejerandel: 100%