

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 2016

01.01.16 - 31.12.16
(36. 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 29. maj 2017.

Dirigent:



Klaus Østergaard

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors reviewerklæring	3
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance 31. december	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for J.S. Bogforlag ApS for regnskabsåret 2016.

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.

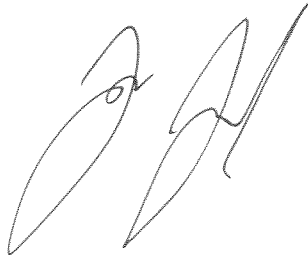
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København S, den 26. maj 2017.

Direktion

Jens Christian Juul



Den uafhængige revisors reviewerklæring

Til kapitalejerne i J.S. Bogforlag ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for J.S. Bogforlag ApS for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi skal udtrykke en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 review af årsregnskabet har vi efter aftale med ledelsen gennemlæst ledelsesberetningen og i den forbindelse overvejet, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved reviewet eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vi har derudover overvejet, 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 26. maj 2017

Regnskabs- og Revisionskontoret for Storkøbenhavn

Klaus Østergaard

CVR-nr. 37 18 30 24



Klaus Østergaard

Registreret Revisor, FDR

Medlem af Foreningen Danske Revisorer

Selskabsoplysninger

Selskabet

J.S. Bogforlag ApS
Wibrandsvej 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 indeværende regnskabsår.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

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

Den forventede udvikling

Den positive udvikling fra 2016 ser ud til at fortsætte i det kommende regnskabsår.

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 2016 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Omsætningsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Posten er overført til omsætningsaktiver, tidligere stod de opført som et finansielt anlægsaktiv. Alle papirerne er betragtes nu som omsættelige hvorfor de er overført til omsætningsaktiver.

Ledelsens forslag til udbytte

Indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Tidligere blev foreslået udbytte indregnet som en gældspost.

Denne praksisændring sker som følge af de nye krav i årsregnskabsloven.

Negativ udskudt skat

Der er indregnet et skatteaktiv af negativ udskudt skat. Den negative udskudte skat udgør 22% af forskellen mellem den højere skattemæssige værdi af anlægsaktiver i forhold til den driftsøkonomiske værdi.

Beløbsmæssige effekter

Den beløbsmæssige effekt af praksisændringen er indregnet direkte på egenkapitalen. De akkumulerede beløbsmæssige forskelle – i forhold til tidligere praksis – er på balancedagen 31. december 2016:

- Aktiver forøges netto med 6.630 kr.
- Anlægsaktiver er formindsket med 2.271.204 kr.
- Omsætningsaktiver er forøget med 2.277.834 kr.
- Egenkapital forøges med 103.400 kr.
- Gældsforpligtelser formindskes med 103.400 kr.
- Hensættelser forøges med 0 kr.
- Årets resultat før skat forøges med 0 kr.
- Årets regulering af udskudt skat af praksisændringen udgør 6.630 kr.
- Årets resultat efter skat forøges med 6.630 kr.

Sammenligningstallene er tilpasset den ændrede praksis.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 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. Aktuell 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.

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. 12.900 udgiftsføres straks.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele

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

Deposita, består af deposita på huslejekontrakter.

Anvendt regnskabspraksis

Omsætningsaktiver

Varebeholdninger

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

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

Nettorealisationsværdi 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

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 nettorealisationsværdi 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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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 nettorealisationsværdi.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2016 kr.	2015 tkr.
Bruttofortjeneste		2.292.095	1.471
Personaleomkostninger	1	1.339.478	1.174
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		1.240	5
Ordinært resultat før finansielle poster		951.377	292
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender		0	0
Andre finansielle indtægter		110.732	43
Andre finansielle omkostninger		2	1
Ordinært resultat før skat		1.062.107	334
Skat af ordinært resultat	2	2.165	-6
Resultat før skat		1.059.942	339
Skat af årets resultat		231.440	76
Årets resultat		828.502	263
Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		3.186.537	3.025
Årets resultat		828.502	263
Til disposition		4.015.039	3.288
Udbytte for regnskabsåret		103.400	101
Overført til næste år		3.911.639	3.187
Disponeret i alt		4.015.039	3.288

Balance 31. december

	Note	2016 kr.	2015 tkr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Indretning af lejede lokaler		1.240	2
Materielle anlægsaktiver i alt	3	1.240	2
Finansielle anlægsaktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		299.999	300
Deposita		55.537	55
Finansielle anlægsaktiver i alt	4	355.536	355
Anlægsaktiver i alt		356.776	357
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer		1.772.444	1.553
Forudbetalinger for varer		106.635	0
Varebeholdninger i alt		1.879.079	1.553
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		32.701	41
Andre tilgodehavender		21.501	58
Periodeafgrænsningsposter		14.222	10
Tilgodehavender i alt		68.424	109
Værdipapirer og kapitalandele			
Andre værdipapirer og kapitalandele		2.271.204	1.866
Værdipapirer og kapitalandele i alt		2.271.204	1.866
Likvide beholdninger		669.847	114
Omsætningsaktiver i alt		4.888.554	3.641
Aktiver i alt		5.245.330	3.999

Balance 31. december

	Note	2016 kr.	2015 tkr.
Passiver			
Egenkapital			
Virksomhedskapital		125.000	125
Overført resultat		3.911.639	3.187
Foreslået udbytte		103.400	101
Egenkapital i alt	5	4.140.039	3.413
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		663.880	269
Selskabsskat	6	122.440	0
Anden gæld		318.971	316
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.105.291	586
Gældsforpligtelser i alt		1.105.291	586
Passiver i alt		5.245.330	3.999
Nærtstående parter	7		
Ejerforhold	8		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2016	2015
		kr.	tkr.
	Løn, gager og vederlag	1.297.509	1.132
	Andre udgifter til social sikring	41.969	42
	Personaleomkostninger i alt	1.339.478	1.174
	Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 4, sidste år 3.		
2	Skat af ordinært resultat	2016	2015
		kr.	tkr.
	Skat af ordinært resultat	-45	3
	Udskudt skat af ordinært resultat	2.210	-9
	Skat af ordinært resultat i alt	2.165	-6
3	Materielle anlægsaktiver	Indretning af lejede lokaler	Andre anl., driftsmatr. og inventar
		kr.	kr.
	Kostpris primo	12.400	722.893
	Kostpris ultimo	12.400	722.893
	Af- og nedskrivninger, primo	9.920	722.893
	Årets af- og nedskrivninger	1.240	0
	Af- og nedskrivninger, ultimo	11.160	722.893
	Regnskabsmæssig værdi, ultimo	1.240	0
4	Finansielle anlægsaktiver		Kapitalinteres ser i datterselskab
			kr.
	Kostpris, primo		299.999
	Kostpris, ultimo		299.999
	Regnskabsmæssig værdi, ultimo		299.999

Noter til årsrapporten

5	Egenkapital	Selskabs- kapital kr.	Udbytte kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
	Saldo primo	125.000	103.400	3.186.537	3.414.937
	Årets resultat	0	0	725.102	725.102
	Saldo ultimo	125.000	103.400	3.911.639	4.140.039

6	Selskabsskat	2016 kr.	2015 tkr.
	Selskabsskat, primo	-45.400	63
	Skat af årets resultat	231.440	76
	Regulering af tidl. års skat	-45	3
	Betalt indkomstskat i regnskabsåret	0	-66
	Betalt ordinær acontoskat	-64.000	-46
	Betalt frivillig acontoskat	-45.000	-75
	Overskydende skat	45.445	0
	Overført tilgodehavende selskabsskat for året	0	45
	Selskabsskat i alt	122.440	0

7 Nærtstående parter

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder:

BlueStream ApS, anskaffet d. 14. november 2014

Egenkapital iflg. seneste godkendte årsrapport for 1. januar 2015 - 31. december 2015, kr. 651.883. Resultat kr. 302.846.

Hjemsted: København

Ejerandel: 100%

8 Ejerforhold

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

Alle anparter A & B er ejet af direktør Jens Christian Juul