

# 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 2015

35. 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 10. juni 2016, hvor det blev besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres, jf. ledelsespåtegningen.

Dirigent:



Klaus Østergaard

# Indholdsfortegnelse

---

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors reviewerklæring	3
Selskabsoplysninger	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance 31. december	9
Noter til årsrapporten	11

# Ledelsespåtegning

---

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for J.S. Bogforlag ApS .

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

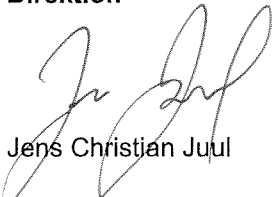
Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København S, den 10. juni 2016.

**Direktion**



Jens Christian Juul

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

# 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 2015 - 31. december 2015, 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vanløse, den 10. juni 2016

### 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  
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

**Tilknyttede virksomheder**

BlueStream ApS  
Wibrandtsvej 50  
2300 København S

# Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for J.S. Bogforlag ApS for 2015 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 indeholder indirekte produktionsomkostninger og omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold 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. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 23,5.

## BALANCEN

### 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.

# Anvendt regnskabspraksis

---

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
Goodwill, lejerettigheder	7 år

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsspris 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. 12.800 udgiftsføres straks.

## Finansielle anlægsaktiver

### Kapitalandele

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

### Værdipapirer

Andre værdipapirer og kapitalandele består af børsnoterede aktier og investeringsbeviser, der af ledelsen anses som anlægsbeholdning. Aktierne og investeringsbeviserne måles til dagværdi. Realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen.

### Varebeholdninger

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

### Tilgodehavender

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

### Periodeafgrænsningsposter

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

### 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 nettorealisationværdi og beregnes som 22 pct. af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. 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 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.

# Anvendt regnskabspraksis

---

## **Gældsforpligtelser**

Gæld måles til nominal restgæld. Hvor låneoptagelsen (realkreditlån) er forbundet med væsentlige kurstab eller kursgevinster, måles gælden til amortiseret kostpris. Væsentlige kurstab og gevinster fordeles over lånets løbetid med lige store beløb hvert år (simpelt gennemsnit).

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

## **Udbytte**

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på balancedagen.



# Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015	2014
		kr.	tkr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.470.695</b>	<b>1.672</b>
Personaleomkostninger	1	1.173.865	1.031
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		4.920	32
<b>Ordinært resultat før finansielle poster</b>		<b>291.910</b>	<b>609</b>
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender		39.440	102
Andre finansielle indtægter		3.410	1
Andre finansielle omkostninger		1.159	1
<b>Ordinært resultat før skat</b>		<b>333.601</b>	<b>711</b>
Skat af ordinært resultat		3.048	0
Skat af årets resultat		76.351	171
<b>Årets resultat</b>		<b>254.202</b>	<b>540</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført fra tidligere år		3.024.695	2.584
Årets resultat		254.202	540
<b>Til disposition</b>		<b>3.278.897</b>	<b>3.124</b>
Udbytte for regnskabsåret		101.200	100
Overført til næste år		3.177.697	3.025
<b>Disponeret i alt</b>		<b>3.278.897</b>	<b>3.124</b>

## Balance 31. december

	Note	2015	2014
		kr.	tkr.
<b>Aktiver</b>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			
Indretning af lejede lokaler		2.480	4
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	4
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>2.480</b>	<b>7</b>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>			
Kapitalandele i dattervirksomheder		299.999	300
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.865.504	1.826
Deposita		54.672	54
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>2.220.175</b>	<b>2.180</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>2.222.655</b>	<b>2.188</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
<b>Varebeholdninger</b>			
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer		1.553.173	1.544
Forudbetalinger for varer		0	299
<b>Varebeholdninger i alt</b>		<b>1.553.173</b>	<b>1.843</b>
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		40.540	58
Andre tilgodehavender		49.099	13
Periodeafgrænsningsposter		10.407	10
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>100.046</b>	<b>81</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>113.870</b>	<b>153</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>1.767.089</b>	<b>2.077</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>3.989.744</b>	<b>4.265</b>

## Balance 31. december

	Note	2015 kr.	2014 tkr.
<b>Passiver</b>			
<b>Egenkapital</b>			
Selskabskapital		125.000	125
Overført resultat		3.177.697	3.025
<b>Egenkapital i alt</b>	2	<b>3.302.697</b>	<b>3.150</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		269.466	631
Selskabsskat	3	0	63
Anden gæld		316.380	321
Periodeafgrænsningsposter		101.200	100
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>687.047</b>	<b>1.115</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>687.047</b>	<b>1.115</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>3.989.744</b>	<b>4.265</b>
Hovedaktivitet	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		
Nærtstående parter	6		
Ejerforhold	7		

## Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2015 kr.	2014 tkr.
	Løn, gager og vederlag	1.131.584	990
	Andre udgifter til social sikring	42.281	41
	<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>1.173.865</b>	<b>1.031</b>

2	Egenkapital	Selskabs- kapital kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
	Saldo primo	125.000	3.024.695	3.149.695
	Årets resultat	0	153.002	153.002
	<b>Saldo ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>3.177.697</b>	<b>3.302.697</b>

Selskabskapitalen er sammensat af 250 aktier á DKK 500

3	Selskabsskat	2015 kr.	2014 tkr.
	Selskabsskat, primo	63.132	-34
	Skat af årets resultat	76.351	171
	Regulering af tidl. års skat	3.048	0
	Betalt indkomstskat i regnskabsåret	-66.180	0
	Betalt ordinær acontoskat	-46.000	-58
	Betalt frivillig acontoskat	-75.000	-50
	Overskydende skat	0	34
	Overført tilgodehavende selskabsskat for året	44.649	0
	<b>Selskabsskat i alt</b>	<b>0</b>	<b>63</b>

#### 4 Hovedaktivitet

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

#### 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ikke foretaget pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

## 6 Nærtstående parter

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

### **Ejerforhold**

#### **Kapitalandele i datterselskaber:**

Selskabet købte d. 14. november 2014 selskabet Bluestream ApS, beliggende Københavns Kommune

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

Ejerandel: 100%

## 7 Ejerforhold

### **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.