



J.S. BOGFORLAG ApS

**Wibrandtsvej 50
2300 København S**

CVR nr. 66237710

**Årsrapport
1. jan. 2023 - 31. dec. 2023**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
28. jun. 2024

Klaus Østergaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Påtegninger

Ledespåtegning 4

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang 5

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning 7

Årsrapporten

Anvendt regnskabspraksis 8

Resultatopgørelse 1. jan. 2023 - 31. dec. 2023 11

Balance 31. dec. 2023 12

Noter 14

Selskabsoplysninger

Selskabet

J.S. BOGFØRLAG ApS
Wibrandtsvej 50
2300 København S

CVR-nr: 66237710
Stiftelsesdato: 1. aug. 1980
Direktion: Jens Christian Juul
Regnskabsår: 1. jan. 2023 - 31. dec. 2023

Revisor

Navn og efternavn på revisor: Klaus Østergaard
Beskrivelse af revisor: Registreret Revisor, FDR
Revisors MNE-nummer: mne17116
Firmanavn: Regnskabs- og Revisionskontoret for
Storkøbenhavn
Vejnavn: Ringager
Nummer: 4a, 2.
Postnummer: 2605
By: Brøndby
Lande-kode: DK
Land: Danmark
CVR-nr: 37183024
P-nummer: 1020847626

Ledespåtegning

Direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. jan. 2023 - 31. dec. 2023 for J.S. BOGFORLAG ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. dec. 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. jan. 2023 - 31. dec. 2023.

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

Det anbefales at årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København S, den 28. jun. 2024

Direktion

Jens Christian Juul
Adm. Direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i J.S. BOGFORLAG ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for J.S. Bogforlag ApS for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance 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. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og 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 væsentlig 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.

Brøndby, 28. jun. 2024

Regnskabs- og Revisionskontoret for Storkøbenhavn
CVR: 37183024

Klaus Østergaard
Registreret Revisor, FDR
MNE-nr.: mne17116

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter omfatter salg af bådudstyr/tilbehør via adresse på Amagerbrogade 207, 2300 København S, fra foråret 2019 endvidere fra adressen Grønlandsgade 16, 4690 Haslev, samt via Internetsalg på hjemmesiden www.marinetorvet.dk.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse udviser et overskud på kr. 19.131, og virksomhedens balance pr. 31. dec. 2023 udviser en egenkapital på kr. 8.277.040.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke virksomhedens finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023 er aflagt i kr.

Resultatopgørelsen

Bruttoresultat

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttoresultat er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling med fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætning indregnes ekskl. moms med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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 materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter værdipapirer, renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det

tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Grunde og bygninger	10 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	10 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 32.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til kostpris. I tilfælde hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita indregnes til kostpris.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Egenkapital

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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.

Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Kortfristet tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder" eller "Kortfristet selskabsskat (skyldig) til tilknyttede virksomheder.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan. 2023 - 31. dec. 2023

	Note	2023	2022
		kr.	kr.
Bruttoresultat		2.314.609	3.620.816
Personaleomkostninger	1	-2.272.285	-2.147.125
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-84.261	-84.261
Resultat før finansielle poster		-41.937	1.389.430
Andre finansielle indtægter	2	84.175	90.838
Øvrige finansielle omkostninger	3	-17.505	-16.757
Resultat før skat		24.733	1.463.511
Skat af årets resultat		-5.602	-322.079
Årets resultat		19.131	1.141.432
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		61.000	58.900
Overført resultat		-41.869	1.082.532
Årets resultat		19.131	1.141.432

Balance 31. dec. 2023

	Note	2023	2022
		kr.	kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		24.990	28.560
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	43.701
Indretning af lejede lokaler		184.944	221.933
		<u>209.934</u>	<u>294.194</u>
Materielle anlægsaktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		299.999	299.999
Deposita		63.233	61.198
		<u>363.232</u>	<u>361.197</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Anlægsaktiver i alt		<u>573.166</u>	<u>655.391</u>
Fremstillede varer og handelsvarer		7.491.247	7.864.043
Forudbetalinger for varer		0	117.132
		<u>7.491.247</u>	<u>7.981.175</u>
Varebeholdninger			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	10.437
Andre tilgodehavender		5.824	789
Udskudt skatteaktiv		31.207	20.023
Kortfristet tilgodehavende skat		235.214	0
Kortfristet tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder		1.812.951	1.608.776
Periodeafgrænsningsposter		100.824	159.674
		<u>2.186.020</u>	<u>1.799.699</u>
Tilgodehavender			
Likvide beholdninger		<u>818.604</u>	<u>517.795</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>10.495.871</u>	<u>10.298.669</u>
Aktiver i alt		<u>11.069.037</u>	<u>10.954.060</u>

Balance 31. dec. 2023

	Note	2023	2022
		kr.	kr.
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125.000
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		61.000	58.900
Overført resultat		8.091.040	8.132.910
		<u>8.277.040</u>	<u>8.316.810</u>
Egenkapital			
Andre hensatte forpligtelser		0	23.917
		<u>0</u>	<u>23.917</u>
Hensatte forpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.455.696	314.932
Kortfristet skyldig skat		0	82.684
Kortfristet gæld til selskabsdeltagere og ledelse		574.895	1.752.840
Skyldig moms og afgifter		299.576	310.667
Anden gæld, herunder skyldige skatter mv. (kortfristet)		461.830	152.210
		<u>2.791.997</u>	<u>2.613.333</u>
Kortfristede forpligtelser			
Gældsforpligtelser		<u>2.791.997</u>	<u>2.613.333</u>
		<u>11.069.037</u>	<u>10.954.060</u>
Passiver i alt			

Noter

	2023	2022
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	1.981.206	2.045.300
Pensioner	3.000	0
Andre omkostninger til social sikring	49.457	57.979
Andre personaleomkostninger	238.622	43.846
I alt	2.272.285	2.147.125
Gennemsnitligt antal ansatte	5	6
	2023	2022
	kr.	kr.
2. Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	84.175	90.838
I alt	84.175	90.838
	2023	2022
	kr.	kr.
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	3.961	10.094
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	13.544	6.663
I alt	17.505	16.757

4. Oplysning om forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter

Selskabet lejer investeringsejendommen som datterselskabet har anskaffet.

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 2023 - 31. december 2023,
kr. 1.367.666. Resultat kr. 117.863.
Hjemsted: København
Ejerandel: 100%

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Jens Christian Juul

Navnet returneret af dansk MitID var:

Jens Christian Juul

Adm. Direktør

Adm. Direktør

ID: 89d04071-d5e7-4fe6-a078-0d486c371370

Tidspunkt for underskrift: 29-06-2024 kl.: 10:48:07

Underskrevet med MitID



Klaus Østergaard

Navnet returneret af dansk MitID var:

Klaus Østergaard

Revisor

Revisor

ID: 6ec5051d-2234-4987-96f3-b7ef9c0e1cb6

Tidspunkt for underskrift: 30-06-2024 kl.: 19:50:03

Underskrevet med MitID



Klaus Østergaard

Navnet returneret af dansk MitID var:

Klaus Østergaard

Revisor

Dirigent

ID: 6ec5051d-2234-4987-96f3-b7ef9c0e1cb6

Tidspunkt for underskrift: 30-06-2024 kl.: 19:50:03

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 4960f4MmZsj251912328

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.