

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 2020

01.01.20 - 31.12.20
(40. 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 5. august 2021.

Dirigent: _____
Klaus Østergaard

Indholdsfortegnelse

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

Ledespåtegning

Direktionen og bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2020 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2020 - 31. december 2020.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København S, den 5. august 2021.

Direktion

Jens Christian Juul

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i J.S. Bogforlag ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for J.S. Bogforlag ApS for regnskabsåret 1. januar 2020 - 31. december 2020, 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2020 - 31. december 2020 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Vanløse, den 5. august 2021

Regnskabs- og Revisionskontoret for Storkøbenhavn
Klaus Østergaard
CVR 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, fra foråret 2019 endvidere fra adressen Grønlandsgade 16, 4690 Haslev, samt via Internetsalg på hjemmesiden www.marinetorvet.dk.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har udvidet sin aktivitet væsentligt via de nye lokaler i Haslev. Selskabet har således fået betydeligt mere lagerkapacitet til rådighed, hvilket var en knapfaktor før.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold i årsrapporten.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ingen betydningsfulde hændelse efter regnskabsårets afslutning.

Den forventede udvikling

Selskabet forventer et lignende resultat for indeværende 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. Mellemlægning med tilknyttet virksomhed sker på markedsmæssige vilkår.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for J.S. Bogforlag ApS for 2020 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

På følgende områder er regnskabspraksis ændret i forhold til tidligere år:

Ændring af regnskabsmæssige skøn

Virksomheden har ændret regnskabsmæssige skøn, idet der nu anvendes en konkret opgørelsesmetode af feriepengeforpligtelser, hvorimod der tidligere anvendtes en summarisk metode. Dvs. at forpligtelserne nu opgøres præcist, i forhold til hvor mange feriedage den enkelte lønmodtager har til gode. Ændringen i regnskabsmæssigt skøn sker som følge af ændringer i ferielovgivningen, og det vurderes ikke at den summariske metode fremover giver et retvisende billede af virksomhedens forpligtelser.

Ændringen i regnskabsmæssige skøn medfører ingen væsentlig forskydning af resultat, aktiver og passiver.

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 af udlån, tilknyttet virksomhed, 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

Anvendt regnskabspraksis

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. 14.100 udgiftsføres straks.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele

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

Deposita, består af deposita på huslejekontrakter.

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 nominal værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

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 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 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 nettorealiseringsværdi.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2020 kr.	2019 tkr.
Bruttofortjeneste		3.356.510	3.055
Personaleomkostninger	1	2.225.209	2.160
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		80.691	81
Ordinært resultat før finansielle poster		1.050.610	815
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		103.721	4
Andre finansielle indtægter	2	-8.004	158
Andre finansielle omkostninger		33.667	58
Ordinært resultat før skat		1.112.659	919
Skat af ordinært resultat	3	68	-2
Resultat før skat		1.112.591	920
Skat af årets resultat		250.470	204
Årets resultat		862.121	716
Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		5.203.185	4.597
Årets resultat		862.121	716
Til disposition		6.065.306	5.314
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		113.000	111
Overført resultat		5.952.306	5.203
Disponeret i alt		6.065.306	5.314

Balance 31. december

	Note	2020 kr.	2019 tkr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Indretning af lejede lokaler		295.911	333
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		131.105	175
Materielle anlægsaktiver i alt	4	427.016	508
Finansielle anlægsaktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		299.999	300
Deposita		56.248	56
Finansielle anlægsaktiver i alt	5	356.247	356
Anlægsaktiver i alt		783.264	864
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer		4.670.074	4.916
Forudbetalinger for varer		0	195
Varebeholdninger i alt		4.670.074	5.111
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		50.795	68
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.082.221	2.208
Andre tilgodehavender		64.791	24
Periodeafgrænsningsposter		113.674	121
Tilgodehavender i alt		2.311.481	2.420
Likvide beholdninger		1.149.526	65
Omsætningsaktiver i alt		8.131.081	7.596
Aktiver i alt		8.914.345	8.460

Balance 31. december

	Note	2020 kr.	2019 tkr.
Passiver			
Egenkapital			
Virksomhedskapital		125.000	125
Overført resultat		5.952.306	5.203
Foreslået udbytte		113.000	111
Egenkapital i alt	6	6.190.306	5.439
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		504.171	767
Selskabsskat		26.470	116
Anden gæld		2.193.398	2.133
Periodeafgrænsningsposter		0	5
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.724.038	3.021
Gældsforpligtelser i alt		2.724.038	3.021
Passiver i alt		8.914.345	8.460
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		
Nærtstående parter	8		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2020	2019
		kr.	tkr.
	Løn, gager og vederlag	2.133.563	2.086
	Pensioner	18.528	0
	Andre udgifter til social sikring	73.118	74
	Personaleomkostninger i alt	2.225.209	2.160
	Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 9, sidste år 8.		
2	Andre finansielle indtægter	2020	2019
		kr.	tkr.
	Udbytter	0	58
	Øvrige renteindtægter	-8.004	100
	Andre finansielle indtægter i alt	-8.004	158
3	Skat af ordinært resultat	2020	2019
		kr.	tkr.
	Skat af ordinært resultat	4.852	0
	Udskudt skat af ordinært resultat	-4.784	-2
	Skat af ordinært resultat i alt	68	-2
4	Materielle anlægsaktiver	Indretning af lejede lokaler	Andre anl., driftsmatr. og inventar
		kr.	kr.
	Kostpris primo	382.289	941.402
	Kostpris ultimo	382.289	941.402
	Af- og nedskrivninger, primo	49.389	766.595
	Årets af- og nedskrivninger	36.989	43.702
	Af- og nedskrivninger, ultimo	86.378	810.297
	Regnskabsmæssig værdi, ultimo	295.911	131.105

Noter til årsrapporten

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

6	Egenkapital	Selskabskapital kr.	Udbytte kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
	Saldo primo	125.000	110.600	5.203.185	5.438.785
	Årets resultat	0	113.000	749.121	862.121
	Udbetalt udbytte	0	-110.600	0	-110.600
	Saldo ultimo	125.000	113.000	5.952.306	6.190.306

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ikke stillet pant eller sikkerhedsstillelse

8 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 2020 - 31. december 2020, kr. 951.583. Resultat kr. 45.642.

Hjemsted: København

Ejerandel: 100%

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.”

Jens Christian Juul (CPR valideret)

Direktør

På vegne af: Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-271118347596

IP: 176.22.xxx.xxx

2021-08-06 06:36:09Z

NEM ID 

Klaus Østergaard

Registreret revisor

På vegne af: Regnskabs- og Revisionskontoret for Sto...

Serienummer: CVR:37183024-RID:16884522

IP: 46.36.xxx.xxx

2021-08-06 06:55:21Z

NEM ID 

Klaus Østergaard

Dirigent

På vegne af: Regnskabs- og Revisionskontoret for Sto...

Serienummer: CVR:37183024-RID:16884522

IP: 46.36.xxx.xxx

2021-08-06 06:57:11Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: W4MTV-611IO-WCHVV-HXQ7D-EEFQF-EDPCP

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 tidsstemplet 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/validate>