

**ÅRSRAPPORT**

**1. JULI 2021 - 30. JUNI 2022**

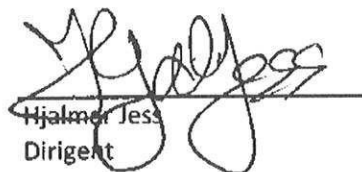
**SPROGFORLAGET JESS PUBLISHING APS**

**KRATVEJ 57**

**2760 MÅLØV**

**CVR-nr. 67 15 57 18**

Godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling,  
den 22/9 2022

  
Hjalmer Jess  
Dirigent

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
<b>Ledelsesberetning mv.</b>	
Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring på opstilling af årsregnskab efter årsregnskabsloven	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5-7
Resultatopgørelse 1. juli 2021 - 30. juni 2022	8
Balance pr. 30. juni 2022	9-10
Egenkapitalopgørelse pr. 30. juni 2022	11
Noter	12

**Selskab**

Sprogforlaget Jess Publishing ApS  
Kratvej 57  
2760 Måløv

CVR-nummer 67 15 57 18

41. regnskabsår

Hjemsted:           Ballerup

**Direktion**

Hjalmar Jess

**Revisor**

**inforevision**

statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Buddingevej 312  
2860 Søborg  
CVR-nr. 19263096

Per Kjeldsgaard Jensen, statsautoriseret revisor

**Væsentligste aktiviteter**

Sprogforlaget Jess Publishing ApS hovedaktivitet har i lighed med tidligere år bestået af produktion af undervisningsmidler inden for sprog.

**Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Resultatet af selskabets aktiviteter udviste i regnskabsåret et resultat på kr. -42.455.

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2021 - 30. juni 2022 for Sprogforlaget Jess Publishing ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.


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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Måløv, den 22. september 2022

I direktionen

  
\_\_\_\_\_  
Hjalmar Jess  
Direktør

**Til ledelsen i Sprogforlaget Jess Publishing ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Sprogforlaget Jess Publishing ApS for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Søborg, den 22. september 2022

**inforevision**  
statsautoriseret revisionsaktieselskab  
(CVR-nr. 19263096)



Per Kjeldgaard Jensen  
statsautoriseret revisor  
mne27824

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning samt almindeligt anerkendt regnskabspraksis.

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg fra enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægterne indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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 fordele 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden. Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

**RESULTATOPGØRELSEN**

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

**Bruttofortjeneste**

Selskabet har foretaget et sammendrag af posterne "nettoomsætning", "andre driftsindtægter", "vareforbrug" samt "eksterne omkostninger".

**Nettoomsætning**

Som indtægtskriterium anvendes leveringskriteriet, således at nettoomsætningen omfatter årets leverede omsætning. Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer/færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætningen måles til dagsværdien ekskl. moms og med fradrag af afgivne rabatter.

**Andre driftsindtægter**

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder kompensation fra de statslige støtteordninger.

**Eksterne omkostninger**

Eksterne omkostninger omfatter omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt salgs-, lokale- og administrationsomkostninger.

**Personaleomkostninger**

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

**Skat af årets resultat og selskabsskat**

Skat af årets resultat udgør 22,0 % af det regnskabsmæssige resultat korrigeret for ikke indkomstskattepligtige og ikke fradragsberettigede poster.

Skat af årets resultat er sammensat af den forventede skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for årets forskydning i udskudt skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændring i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabsskat, vedrørende regnskabsåret, som ikke er afregnet på balancedagen, klassificeres som selskabsskat under enten tilgodehavender eller gældsforpligtelser.



**BALANCEN**

Balancen er opstillet i kontoform.

**AKTIVER****Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde hvor kostprisen overstiger nettorealisationseværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostprisen for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte lønninger og øvrige direkte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indgår ikke i kostprisen for varer under fremstilling eller for fremstillede færdigvarer.

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering.

**PASSIVER****Egenkapital**

Ledelsens forslag til udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

**Hensættelser til udskudt skat**

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode. Der er hensat til udskudt skat med 22,0% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser og under hensyntagen til henholdsvis den planlagte anvendelse af aktivet og afvikling af forpligtelsen. Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat, såfremt det er sandsynligt, at underskuddene kan udnyttes.

Udskudte skatteaktiver måles til nettorealisationseværdi, hvorved de indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med i en overskuelig fremtid, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

**Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

<u>Note</u>	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
BRUTTOFORTJENESTE	125.368	227.793
1 Personaleomkostninger	<u>-175.904</u>	<u>-213.160</u>
RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	-50.536	14.633
Andre finansielle indtægter	0	230
Andre finansielle omkostninger	<u>-3.632</u>	<u>-1.081</u>
RESULTAT FØR SKAT	-54.168	13.782
2 Skat af årets resultat	<u>11.713</u>	<u>-3.058</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>-42.455</u></u>	<u><u>10.724</u></u>

**RESULTATDISPONERING**

Årets resultat foreslås disponeret således:

Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført resultat	<u>-42.455</u>	<u>10.724</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>-42.455</u></u>	<u><u>10.724</u></u>

<u>Note</u>	<u>30/6 2022</u>	<u>30/6 2021</u>
Andre tilgodehavender	1.500	1.500
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER	1.500	1.500
ANLÆGSAKTIVER	1.500	1.500
Råvarer og hjælpematerialer	48.268	29.712
VAREBEHOLDNINGER	48.268	29.712
2 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	17.618	14.552
Udskudte skatteaktiver	20.833	9.120
Andre tilgodehavender	10.851	0
TILGODEHAVENDER	49.302	23.672
LIKVIDE BEHOLDNINGER	61.455	202.246
OMSÆTNINGSAKTIVER	159.025	255.630
AKTIVER I ALT	<u>160.525</u>	<u>257.130</u>

**BALANCE PR. 30. JUNI 2022**  
**PASSIVER**

**10**

<u>Note</u>	<u>30/6 2022</u>	<u>30/6 2021</u>
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	6.980	49.435
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>EGENKAPITAL</b>	<u>131.980</u>	<u>174.435</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	12.000	12.275
Anden gæld	<u>16.545</u>	<u>70.420</u>
<b>KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE</b>	<u>28.545</u>	<u>82.695</u>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>	<u>28.545</u>	<u>82.695</u>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<u>160.525</u>	<u>257.130</u>

	<u>Virksom-</u> <u>hedskapital</u>	<u>Overført</u> <u>resultat</u>	<u>Foreslået</u> <u>udbytte</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital pr. 1/7 2020	125.000	38.711	0	163.711
Udloddet udbytte	0	0	0	0
Overført via resultatdisponeringen	<u>0</u>	<u>10.724</u>	<u>0</u>	<u>10.724</u>
Egenkapital pr. 1/7 2021	125.000	49.435	0	174.435
Udloddet udbytte	0	0	0	0
Overført via resultatdisponeringen	<u>0</u>	<u>-42.455</u>	<u>0</u>	<u>-42.455</u>
Egenkapital pr. 30/6 2022	<u>125.000</u>	<u>6.980</u>	<u>0</u>	<u>131.980</u>

1	Personaleomkostninger	2021/22	2020/21
	Gager og lønninger	142.864	180.864
	Andre omkostninger til social sikring	9.597	12.308
	Personaleomkostninger i øvrigt	23.443	19.988
	I ALT	175.904	213.160

Det gennemsnitlige antal heltidsbeskæftigede har i regnskabsåret udgjort 1 mod 1 i sidste regnskabsår.

2	Selskabsskat og udskudt skat			2020/21
	Selskabsskat	Udskudt skat	Ifølge resultatopgørelse	
Skyldig pr. 1/7 2021	0	-9.120	0	0
Betalt vedrørende tidl. år	0	0	0	0
Skat af årets resultat	0	-11.713	-11.713	3.058
SKAT PR. 30/6 2022	0	-20.833	-11.713	3.058