

ÅRSRAPPORT

1. JULI 2019 - 30. JUNI 2020

SPROGFORLAGET JESS PUBLISHING APS

KRATVEJ 57

2760 MÅLØV

CVR-nr. 67 15 57 18

Godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling,
den 16 / 11 2020

Hjalmar Jess
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Ledelsesberetning mv.	
Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring på opstilling af årsregnskab efter årsregnskabsloven	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5-7
Resultatopgørelse 1. juli 2019 - 30. juni 2020	8
Balance pr. 30. juni 2020	9-10
Egenkapitalopgørelse pr. 30. juni 2020	11
Noter	12

Selskab

Sprogforlaget Jess Publishing ApS
Kratvej 57
2760 Måløv

CVR-nummer 67 15 57 18

39. 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. -11.100.

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2019 - 30. juni 2020 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020.

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 16. november 2020

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 2019 - 30. juni 2020 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 16. november 2020

inforevision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
(CVR-nr. 19263096)

Per Kjeldsgaard 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 nettorealiseringsværdien, 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 gælds metode. 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 nettorealiseringsværdi, 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>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
BRUTTOFORTJENESTE	144.228	247.174
2 Personaleomkostninger	<u>-158.114</u>	<u>-235.426</u>
RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	-13.886	11.748
Andre finansielle indtægter	7	14
Andre finansielle omkostninger	<u>-347</u>	<u>-817</u>
RESULTAT FØR SKAT	-14.226	10.945
3 Skat af årets resultat	<u>3.126</u>	<u>-2.445</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>-11.100</u></u>	<u><u>8.500</u></u>

RESULTATDISPONERING

Årets resultat foreslås disponeret således:

Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført resultat	<u>-11.100</u>	<u>8.500</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>-11.100</u></u>	<u><u>8.500</u></u>

<u>Note</u>	<u>30/6 2020</u>	<u>30/6 2019</u>
Andre tilgodehavender	1.500	1.500
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER	1.500	1.500
ANLÆGSAKTIVER	1.500	1.500
Råvarer og hjælpematerialer	12.446	13.294
VAREBEHOLDNINGER	12.446	13.294
3 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	5.852	73.242
Udskudte skatteaktiver	12.178	9.052
Andre tilgodehavender	5.750	0
TILGODEHAVENDER	23.780	82.294
LIKVIDE BEHOLDNINGER	182.545	248.779
OMSÆTNINGSAKTIVER	218.771	344.367
AKTIVER I ALT	<u>220.271</u>	<u>345.867</u>

<u>Note</u>	<u>30/6 2020</u>	<u>30/6 2019</u>
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	38.711	49.811
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>0</u>
EGENKAPITAL	<u>163.711</u>	<u>174.811</u>
3 Leverandører af varer og tjenesteydelser	17.000	20.000
Selskabsskat	0	0
Anden gæld	<u>39.560</u>	<u>151.056</u>
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	<u>56.560</u>	<u>171.056</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE	<u>56.560</u>	<u>171.056</u>
PASSIVER I ALT	<u><u>220.271</u></u>	<u><u>345.867</u></u>

	<u>Virksom- hedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital pr. 1/7 2018	125.000	41.311	0	166.311
Udloddet udbytte	0	0	0	0
Overført via resultatdisponeringen	<u>0</u>	<u>8.500</u>	<u>0</u>	<u>8.500</u>
Egenkapital pr. 1/7 2019	125.000	49.811	0	174.811
Udloddet udbytte	0	0	0	0
Overført via resultatdisponeringen	<u>0</u>	<u>-11.100</u>	<u>0</u>	<u>-11.100</u>
Egenkapital pr. 30/6 2020	<u><u>125.000</u></u>	<u><u>38.711</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>163.711</u></u>

<u>1</u>	<u>Særlige poster</u>	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
	Kompensationer, statslige støtteordninger Covid-19	<u>147.082</u>	<u>0</u>
	I ALT	<u><u>147.082</u></u>	<u><u>0</u></u>

<u>2</u>	<u>Personaleomkostninger</u>	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
	Gager og lønninger	128.864	181.946
	Andre omkostninger til social sikring	7.692	12.030
	Personaleomkostninger i øvrigt	<u>21.558</u>	<u>41.450</u>
	I ALT	<u><u>158.114</u></u>	<u><u>235.426</u></u>

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

<u>3</u>	<u>Selskabsskat og udskudt skat</u>			
		<u>Selskabsskat</u>	<u>Udskudt skat</u>	<u>Ifølge resultatopgørelse</u>
				<u>2018/19</u>
	Skyldig pr. 1/7 2019	0	-9.052	0
	Betalt vedrørende tidl. år	0	0	0
	Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>-3.126</u>	<u>2.445</u>
	SKAT PR. 30/6 2020	<u><u>0</u></u>	<u><u>-12.178</u></u>	<u><u>2.445</u></u>

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.”

Hjalmar Jess

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-117762503071

IP: 176.20.xxx.xxx

2020-11-16 11:33:24Z

NEM ID 

Per Kjeldsgaard Jensen

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Inforevision A/S

Serienummer: PID:9208-2002-2-234778668864

IP: 93.165.xxx.xxx

2020-11-16 11:49:26Z

NEM ID 

Hjalmar Jess

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-117762503071

IP: 176.20.xxx.xxx

2020-11-16 13:44:13Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: LF60E-ANL KU-6MEIL-EPP0Q-BVM0E-BHIQ6

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>