

BOOK LAB ApS

Klokkehøj 11, 8660 Skanderborg
CVR-nr. 41 66 68 03

Årsrapport for 2023

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 01.08.24

Søren Mølhede Hørdum
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse	7
Balance	8 - 9
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11 - 18

Selskabet

BOOK LAB ApS
Klokkehøj 11
8660 Skanderborg

Hjemmeside: www.booklab.dk
Hjemsted: Skanderborg
CVR-nr.: 41 66 68 03
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Direktion

Søren Mølhede Hørdum

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Djurslands Bank

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.23 - 31.12.23 for BOOK LAB ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.23 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.23 - 31.12.23.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skanderborg, den 1. august 2024

Direktionen

Søren Mølhede Hørdum

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i BOOK LAB ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for BOOK LAB ApS for regnskabsåret 01.01.23 - 31.12.23 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, den 1. august 2024

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Erik Pedersen

Statsaut. revisor
MNE-nr. mne24737

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i at drive forlagsvirksomhed.

Usædvanlige forhold

Det skal bemærkes, at der ikke er overensstemmelse mellem sammenligningstallene for 2022 med sidste års aflagte regnskab. Det indsendte regnskab for 2022 har ikke givet et retvisende billede. Dette medfører, at resultatet i det aflagte regnskab for 2022 er DKK 157.833 mindre samt at egenkapitalen ultimo 2022 er DKK 152.142 mindre.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.23 - 31.12.23 udviser et resultat på DKK 94.541 mod DKK 120.777 for tiden 01.01.22 - 31.12.22. Balancen viser en egenkapital på DKK 221.009.

Oplysninger om fortsat drift

Selskabet arbejder med at forbedre den likviditetsmæssige situation ved afvikling af varelager, samt ved at tilføre ny likviditet. Hvis dette ikke sker snarest, vil selskabet have store likviditetsmæssige udfordringer.

Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Betalinger til myndigheder

Ledelsen er opmærksom på at der ikke er foretaget korrekte momsindberetninger for 2022 og 2023. Ledelsen vil tilsikre at dette sker snarest muligt.

Resultatopgørelse

Note		2023 DKK	2022 DKK
	Bruttofortjeneste	1.544.566	1.363.938
3	Personaleomkostninger	-1.182.493	-1.068.384
	Resultat før af- og nedskrivninger	362.073	295.554
	Finansielle indtægter	194	73
	Finansielle omkostninger	-196.947	-140.850
	Resultat før skat	165.320	154.777
	Skat af årets resultat	-70.779	-34.000
	Årets resultat	94.541	120.777
Forslag til resultatdisponering			
	Overført resultat	94.541	120.777
	I alt	94.541	120.777

AKTIVER		31.12.23	31.12.22
		DKK	DKK
Note			
	Deposita	12.494	12.494
	Finansielle anlægsaktiver i alt	12.494	12.494
	Anlægsaktiver i alt	12.494	12.494
	Fremstillede varer og handelsvarer	1.711.100	930.390
	Varebeholdninger i alt	1.711.100	930.390
4	Igangværende arbejder for fremmed regning	352.474	300.000
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	35.895	180.823
	Andre tilgodehavender	452.900	847
	Tilgodehavender i alt	841.269	481.670
	Likvide beholdninger	3.143	0
	Omsætningsaktiver i alt	2.555.512	1.412.060
	Aktiver i alt	2.568.006	1.424.554

PASSIVER		31.12.23	31.12.22
		DKK	DKK
Note			
	Selskabskapital	50.000	50.000
	Overført resultat	171.009	76.468
	Egenkapital i alt	221.009	126.468
	Gæld til øvrige kreditinstitutter	576.814	519.650
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	508.831	297.644
	Selskabsskat	117.366	113.278
	Anden gæld	1.143.986	285.710
	Periodeafgrænsningsposter	0	81.804
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.346.997	1.298.086
	Gældsforpligtelser i alt	2.346.997	1.298.086
	Passiver i alt	2.568.006	1.424.554

5 Eventualforpligtelser

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Egenkapitalopgørelse

Beløb i DKK	Selskabskapital	Overført resultat	Egenkapital i alt
Egenkapitalopgørelse for 01.01.22 - 31.12.22			
Saldo pr. 01.01.22	50.000	-44.309	5.691
Forslag til resultatdisponering	0	120.777	120.777
Saldo pr. 31.12.22	50.000	76.468	126.468
Egenkapitalopgørelse for 01.01.23 - 31.12.23			
Saldo pr. 01.01.23	50.000	238.669	288.669
Nettoeffekt ved rettelse af væsentlige fejl	0	-162.201	-162.201
Korrigeret saldo pr. 01.01.23	50.000	76.468	126.468
Forslag til resultatdisponering	0	94.541	94.541
Saldo pr. 31.12.23	50.000	171.009	221.009

1. Oplysninger om fortsat drift

Selskabet arbejder med at forbedre den likviditetsmæssige situation ved afvikling af varelager, samt ved at tilføre ny likviditet. Hvis dette ikke sker snarest, vil selskabet have store likviditetsmæssige udfordringer.

2. Usædvanlige forhold

Det skal bemærkes, at der ikke er overensstemmelse mellem sammenligningstallene for 2022 med sidste års aflagte regnskab. Det indsendte regnskab for 2022 har ikke givet et retvisende billede. Dette medfører, at resultatet i det aflagte regnskab for 2022 er DKK 157.833 mindre samt at egenkapitalen ultimo 2022 er DKK 152,142 mindre.

Ledelsen er opmærksom på at der ikke er foretaget korrekte momsindberetninger for 2022 og 2023. Ledelsen vil tilsikre at dette sker snarest muligt.

	2023 DKK	2022 DKK
3. Personaleomkostninger		
Lønninger	1.074.033	1.013.453
Pensioner	51.031	11.447
Andre omkostninger til social sikring	7.916	4.639
Andre personaleomkostninger	49.513	38.845
I alt	1.182.493	1.068.384
4. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Igangværende arbejder for fremmed regning	352.474	300.000
5. Eventualforpligtelser		
Selskabet har ingen eventualforpligtelser pr. 31.12.23.		
6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Selskabet har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver.		

7. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser fra en højere regnskabsklasse.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Væsentlige fejl

Selskabet har konstateret en væsentlig fejl i årsregnskabet for 2022.

Sammenligningstal for 2022 er tilrettet i resultatopgørelse, balance og noter. Den akkumulerede effekt af væsentlige fejl er indregnet direkte i egenkapitalen primo sammenligningsåret.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

7. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra entreprisekontrakter, hvor der leveres aktiver med høj grad af individuel tilpasning, indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden).

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder lejeindtægter, negativ goodwill og gevinster ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter årets forbrug af råvarer og hjælpematerialer med tillæg af eventuelle forskydninger i lagerbeholdningen, herunder evt. svind.

Under omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indregnes tillige nedskrivninger på lagerbeholdninger af råvarer og hjælpematerialer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg og reklame, administration, lokaler og tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

7. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Andre finansielle poster**

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger m.v.

Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

7. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

BALANCE

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-metoden. Der nedskrives til netto-realisationseværdien, hvis denne er lavere.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer samt handelsvarer opgøres som købspriser med til-læg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

Netto-realisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdig-gørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Deposita, der er indregnet under aktiver, omfatter betalte deposita til udlejer vedrørende selskabets indgåede lejeaftaler.

7. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde med fradrag af foretagne acontofaktureringer på det enkelte igangværende arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på de enkelte igangværende arbejder. Færdiggørelsesgraden for det enkelte igangværende arbejde beregnes normalt som forholdet mellem det anvendte ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug. For enkelte igangværende arbejder, hvor ressourceforbruget ikke kan anvendes som grundlag, er der i stedet benyttet forholdet mellem afsluttede delaktiviteter og de samlede delaktiviteter for det enkelte igangværende arbejde.

Hvis salgsværdien for et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationseværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængigt af, hvorvidt nettoværdien af salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger er positiv eller negativ.

Når det er sandsynligt, at de totale omkostninger vil overstige de samlede indtægter på det enkelte igangværende arbejde, indregnes det samlede forventede tab som en hensat forpligtelse.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

7. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Kortfristede finansielle gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi. Øvrige kortfristede gældsforpligtelser måles til nettorealisation sværdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne indbetalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.