



Revisionscentret Ribe
Godkendt revisionsanpartsselskab

Industrivej 50
6760 Ribe
T 7542 0955
E info@reviribe.dk
W www.revisor.dk

CVR nr. 18 93 63 05

FSR - danske revisorer

Tidehvervs Forlag ApS
Hørup Bygade 12
Hørup
6470 Sydals

CVR nr. 12 09 26 36

Årsrapport for 2017

Godkendt på generalforsamlingen den 31. maj 2018

Som dirigent:

Agnete Røhauge

Aabenraa
Haderslev
Padborg
Ribe
Sønderborg
Tønder

Tal med os

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	2
Ledespåtegning.....	3
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport.....	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis.....	6 - 7
Resultatopgørelse for 1. januar – 31. december 2017	8
Balance pr. 31. december 2017	9
Noter.....	10 - 11

Selskabsoplysninger

Selskabet	Tidehvervs Forlag ApS Hørup Bygade 12 Hørup 6470 Sydals
	CVR-nr.: 12 09 26 36 Hjemsted: Sønderborg Kommune Regnskabsår: 1. januar – 31. december Stiftelsesdato: 2. maj 1988
Direktion	Agnete Raahauge
Kreditinstitut	Danske Bank

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017 for Tidehvervs Forlag 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. 31. december 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Hørup, den 22. maj 2018

Direktion:


Agnete Raahauge

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i Tidehvervs Forlag ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Tidehvervs Forlag ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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 årsrapporten 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.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ribe, den 22. maj 2018

Revisionscentret Ribe
Godkendt Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 18 93 63 05



Poul Hansen
registreret revisor
mne607

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er at være forlag for tidsskriftet Tidehverv, enkelte bogudgivelser og salg af bøger samt afholdelse af Tidehvervs sommermøde.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et underskud på kr. 43.562, og egenkapitalen udgør herefter pr. 31. december 2017 kr. 81.157. Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Den strukturelle økonomi i Forlaget er grundlæggende sund og i balance. Betaler alle 400 abonnementer deres abonnement, giver et givet regnskabsår – med forbehold for ekstraordinære udgifter – som minimum et nulresultat.

Når der de seneste to år har været underskud på driften, skyldes det to forhold:

- Det er ikke lykkedes at opkræve for samtlige abonnementer (gælder både regnskabet for 2016 og 2017).
- Tidehvervs sommermøde i 2017 gav et 5-cifret underskud.

Begge de to forhold forventes bragt i balance i 2018 og videre frem. Abonnementsbetalingerne for 2018 bliver opkrævet hurtigere og mere systematisk, og det forhold, der skabte underskuddet på sommermødet sidste år, elimineres.

I tilgift til disse to indsatses sker der yderligere tiltag:

- Et meget dyrt lagerrum erstattes af et væsentligt billigere ét af slagsen. Det skulle på årsplan udløse en besparelse i omegnen af 4.000 kr.
- Tre bogudgivelser, der ikke er forbundet med omkostninger (da de er afholdt i tidligere regnskabsår) ventes at indbringe i omegnen af 25.000 kr. Forventningerne er baseret på det salg, der har fundet sted det seneste år. Der er tale om et tilbud, henvendt direkte til abonnenterne, samt salg på Tidehvervs sommermøde.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter fra abonnemeter på tidsskriftet Tidehverv faktureres ved regnskabsårets begyndelse for 1 år ad gangen. Løssalg og bøger faktureres ved leveringen. Beløbene indregnes på faktureringsstidspunktet.

Indtægter fra afholdelse af sommermøde indregnes efter sommermødets afholdelse.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger indeholder omkostninger til trykning af tidsskrifter og bøger samt omkostninger ved afholdelse af sommermøde.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger indeholder omkostninger til forsendelse af tidsskrifter og bøger, lagerleje samt salgsomkostninger.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger indeholder omkostninger til administration mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter 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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Skyldig skat 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 midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisation sværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til den nominelle værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under gældsforpligtelser omfatter modtagne indtægter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december 2017

	<i>Note</i>	<i>Dette år</i>	<i>Sidste år</i>
Nettoomsætning	2	400.681	376.596
Produktionsomkostninger	3	<u>-378.252</u>	<u>-347.281</u>
BRUTTOFORTJENESTE		22.429	29.315
Distributionsomkostninger	4	-58.091	-51.471
Administrationsomkostninger	5	<u>-11.141</u>	<u>-14.597</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER		-46.803	-36.753
Andre finansielle indtægter	6	3.282	2.075
Andre finansielle omkostninger		<u>-41</u>	<u>-4</u>
RESULTAT FØR SKAT		-43.562	-34.682
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
ÅRETS RESULTAT		<u><u>-43.562</u></u>	<u><u>-34.682</u></u>
 Forslag til resultatdisponering:			
Overført resultat		<u>-43.562</u>	<u>-34.682</u>
Disponeret i alt		<u><u>-43.562</u></u>	<u><u>-34.682</u></u>

Balance pr. 31. december 2017

	<i>Note</i>	<i>Dette år</i>	<i>Sidste år</i>
<u>AKTIVER</u>			
<u>OMSÆTNINGSAKTIVER</u>			
Tilgodehavender fra salg		22.875	0
Andre tilgodehavender	7	80.000	82.258
Tilgodehavender i alt		102.875	82.258
Likvide beholdninger		1.203	46.261
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		104.078	128.519
 AKTIVER I ALT		 104.078	 128.519
 <u>PASSIVER</u>			
<u>EGENKAPITAL</u>			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført underskud		-43.843	-281
EGENKAPITAL I ALT		81.157	124.719
 <u>GÆLDSFORPLIGTELSE</u>			
Gæld til pengeinstitutter		297	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		18.886	3.800
Anden gæld		698	0
Periodeafgrænsningsposter		3.040	0
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE		22.921	3.800
GÆLDSFORPLIGTELSE		22.921	3.800
 PASSIVER I ALT		 104.078	 128.519
 Eventualforpligtelser	 8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Noter

Dette år

Sidste år

1. FORTSAT DRIFT

Årets resultat udgør et underskud på kr. 43.562, og egenkapitalen udgør herefter pr. 31. december 2017 kr. 81.157. Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Den strukturelle økonomi i Forlaget er grundlæggende sund og i balance. Betaler alle 400 abonnementer deres abonnement, giver et givet regnskabsår – med forbehold for ekstraordinære udgifter – som minimum et nulresultat.

Når der de seneste to år har været underskud på driften, skyldes det to forhold:

- Det er ikke lykkedes at opkræve for samtlige abonnementer (gælder både regnskabet for 2016 og 2017).
- Tidehvervs sommermøde i 2017 gav et 5-cifret underskud.

Begge de to forhold forventes bragt i balance i 2018 og videre frem. Abonnementsbetalingerne for 2018 bliver opkrævet hurtigere og mere systematisk, og det forhold, der skabte underskuddet på sommermødet sidste år, elimineres.

I tilgift til disse to indsats er der yderligere tiltag:

- Et meget dyrt lagerrum erstattes af et væsentligt billigere ét af slagsen. Det skulle på årsplan udløse en besparelse i omegnen af 4.000 kr.
- Tre bogudgivelser, der ikke er forbundet med omkostninger (da de er afholdt i tidligere regnskabsår) ventes at indbringe i omegnen af 25.000 kr. Forventningerne er baseret på det salg, der har fundet sted det seneste år. Der er tale om et tilbud, henvendt direkte til abonnenterne, samt salg på Tidehvervs sommermøde.

2. NETTOOMSÆTNING

Tidehverv	123.506	122.905
Bøger	25.941	11.005
Kopifgift mv.	4.002	2.897
Sommermøde	<u>247.232</u>	<u>239.789</u>
I alt	<u><u>400.681</u></u>	<u><u>376.596</u></u>

3. PRODUKTIONSOMKOSTNINGER

Trykning af tidsskrifter	99.786	111.621
Trykning af bøger	16.234	0
Afholdelse af sommermøde	<u>262.232</u>	<u>235.660</u>
I alt	<u><u>378.252</u></u>	<u><u>347.281</u></u>

Noter

	<i>Dette år</i>	<i>Sidste år</i>
4. <u>DISTRIBUTIONSOMKOSTNINGER</u>		
Distribution og porto	49.615	47.516
Lagerleje	8.476	3.255
Repræsentation, gaver og blomster	0	700
I alt	58.091	51.471
5. <u>ADMINISTRATIONSOMKOSTNINGER</u>		
Kontorhold	946	3.436
Gebyrer	3.260	2.928
Revisor	6.000	5.000
Småanskaffelser	0	1.880
Begrænsning i momsfradrag	935	1.353
I alt	11.141	14.597
6. <u>ANDRE FINANSIELLE INDTÆGTER</u>		
Renter af udlån	2.400	2.075
Rentekompensation	882	0
I alt	3.282	2.075
7. <u>ANDRE TILGODEHAVENDER</u>		
Udlån til kasserer	80.000	80.000
Rentepriorisering af udlån til kasserer	0	2.075
Tilgodehavende moms	0	183
I alt	80.000	82.258

Selskabet har i februar måned 2016 foretaget udlån til selskabets kasserer på kr. 80.000.

Der er aftalt en rente på 3% p.a. af udlånet, og udlånet er aftalt tilbagebetalt i maj måned 2018.

8. EVENTUALFORPLIGTELSER

Ingen.

9. PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER

Ingen.