



Revisionscentret Ribe
Godkendt revisionsanpartsselskab

Industrivej 50
6760 Ribe
T 7542 0955
F 7542 3737
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 2016

Godkendt på generalforsamlingen den 31. maj 2017

Som dirigent:

Agnete Raahauge

*Aabenraa
Haderslev
Padborg
Ribe
Tinglev
Tønder*

Tal tal med os

Indholdsfortegnelse

	<i>Side</i>
Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6 - 7
Resultatopgørelse for 1. januar – 31. december 2016	8
Balance pr. 31. december 2016	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

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016 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 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016.

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 31. maj 2017

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 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledespåtegning, 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 31. maj 2017

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

Poul Hansen
registreret revisor

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

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 foreløbigt aftalt at udløbe i februar måned 2018.

Regnskabsåret har været præget af et fald i indtægter fra abonnenter på tidsskriftet Tidehverv samt et fald i indtægter fra salg af bøger.

Årets resultat anses for mindre tilfredsstillende.

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 levering. 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 nominal 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 nettorealisationsværdi.

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.

Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december 2016

	<i>Note</i>	<i>Dette år</i>	<i>Sidste år</i>
Nettoomsætning	1	376.596	164.257
Produktionsomkostninger	2	<u>-347.281</u>	<u>-100.344</u>
BRUTTOFORTJENESTE		29.315	63.913
Distributionsomkostninger	3	-51.471	-66.719
Administrationsomkostninger	4	<u>-14.597</u>	<u>-11.152</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER		-36.753	-13.958
Andre finansielle indtægter	5	2.075	0
Andre finansielle omkostninger		<u>-4</u>	<u>0</u>
RESULTAT FØR SKAT		-34.682	-13.958
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
ÅRETS RESULTAT		<u><u>-34.682</u></u>	<u><u>-13.958</u></u>
Forslag til resultatdisponering:			
Overført resultat		<u>-34.682</u>	<u>-13.958</u>
Disponeret i alt		<u><u>-34.682</u></u>	<u><u>-13.958</u></u>

Balance pr. 31. december 2016

	<i>Note</i>	<i>Dette år</i>	<i>Sidste år</i>
<u>AKTIVER</u>			
<u>OMSÆTNINGSAKTIVER</u>			
Andre tilgodehavender	6	<u>82.258</u>	<u>386</u>
Tilgodehavender i alt		<u>82.258</u>	<u>386</u>
Likvide beholdninger		<u>46.261</u>	<u>162.815</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u><u>128.519</u></u>	<u><u>163.201</u></u>
 AKTIVER I ALT		 <u><u>128.519</u></u>	 <u><u>163.201</u></u>
 <u>PASSIVER</u>			
<u>EGENKAPITAL</u>			
Virksomhedskapital	7	125.000	125.000
Overført underskud	7	<u>-281</u>	<u>34.401</u>
EGENKAPITAL I ALT		<u><u>124.719</u></u>	<u><u>159.401</u></u>
 <u>GÆLDSFORPLIGTELSE</u>			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		<u>3.800</u>	<u>3.800</u>
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT		<u><u>3.800</u></u>	<u><u>3.800</u></u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT		<u><u>3.800</u></u>	<u><u>3.800</u></u>
 PASSIVER I ALT		 <u><u>128.519</u></u>	 <u><u>163.201</u></u>
 Eventualforpligtelser	 8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Noter

	<i>Dette år</i>	<i>Sidste år</i>
1. <u>NETTOOMSÆTNING</u>		
Tidehverv	122.905	135.814
Bøger	11.005	26.557
Kopiafgift mv.	2.897	1.886
Sommermøde	239.789	0
I alt	376.596	164.257
2. <u>PRODUKTIONSOMKOSTNINGER</u>		
Trykning af tidsskrifter og bøger	111.621	100.344
Afholdelse af sommermøde	235.660	0
I alt	347.281	100.344
3. <u>DISTRIBUTIONSOMKOSTNINGER</u>		
Distribution og porto	47.516	66.258
Lagerleje	3.255	461
Repræsentation, gaver og blomster	700	0
I alt	51.471	66.719
4. <u>ADMINISTRATIONSOMKOSTNINGER</u>		
Telefon	0	1.125
Kontorhold	3.436	0
Gebyrer	2.928	2.105
Revision og regnskab	5.000	5.500
Småanskaffelser	1.880	0
Begrænsning i momsfradrag	1.353	0
Refusion af omkostninger uden bilag	0	2.422
I alt	14.597	11.152
5. <u>ANDRE FINANSIELLE INDTÆGTER</u>		
Renteperiodisering af udlån	2.075	0
I alt	2.075	0

Noter

	<i>Dette år</i>	<i>Sidste år</i>
6. <u>ANDRE TILGODEHAVENDER</u>		
Udlån til kasserer	80.000	0
Renteperiodisering af udlån til kasserer	2.075	0
Tilgodehavende moms	<u>183</u>	<u>386</u>
I alt	<u>82.258</u>	<u>386</u>

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 foreløbigt aftalt at udløbe i februar måned 2018.

Udlånet på kr. 80.000 forfalder således senere end 1 år fra balancedagen.

7. <u>EGENKAPITAL</u>		
<u>Virksomhedskapital</u>		
Saldo ved årets begyndelse	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
I alt	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
<u>Overført underskud</u>		
Saldo ved årets begyndelse	34.401	48.359
Overført jf. resultatansværelsen	<u>-34.682</u>	<u>-13.958</u>
I alt	<u>-281</u>	<u>34.401</u>
Egenkapital i alt	<u>124.719</u>	<u>159.401</u>

8. EVENTUALFORPLIGTELSER

Ingen.

9. PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER

Ingen.