



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 2018

Godkendt på generalforsamlingen den 31. maj 2019

Som dirigent:



Agnete Raahauge

Aabenraa
Haderslev
Padborg
Ribe
Sønderborg
Tønder

Tal med os

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning.....	3
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport.....	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis.....	6 - 7
Resultatopgørelse for 1. januar – 31. december 2018.....	8
Balance pr. 31. december 2018.....	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 2018 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 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2018.

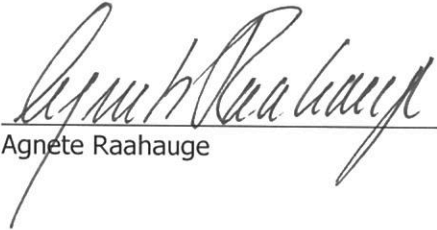
Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Hørup, den 27. maj 2019

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 2018 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.

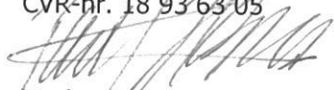
Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, 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 27. maj 2019

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 Tideherv, enkelte bogudgivelser og salg af bøger samt afholdelse af Tidehervs sommermøde.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et underskud på kr. 11.736, og egenkapitalen udgør herefter pr. 31. december 2018 kr. 69.421. Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Selskabets indtjening og likviditet har i regnskabsåret været presset af følgende forhold:

- Det er ikke lykkedes at opkræve for samtlige abonnenter, og der skal ikke sjældent flere girokort afsted med deraf følgende ekstraomkostninger til porto.
- Omkostningerne til opsætning og trykning af bladet er steget voldsomt.
- Tidehervs sommermøde gav et lille underskud.

Selskabet vil i det kommende regnskabsår iværksætte følgende tiltag med henblik på at forbedre indtjeningen i selskabet:

- Opsætningen af bladet hjemtages med virkning fra september måned 2019, hvorved der forventes en besparelse på kr. 3.000 – 6.000 pr. blad. Besparelsen vil slå delvist igennem i 2019 og den vil slå igennem med fuld styrke i 2020.
- Det dyre af de 2 lagre er sagt op ved årsskiftet mellem 2018 og 2019, hvorved der forventes en årlig besparelse på knap kr. 9.000.

Med udgangspunkt i de iværksatte tiltag forventes selskabets indtjening og likviditet at blive forbedret i 2019 mens der forventes en markant forbedring i 2020.

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 fakturerings tidspunktet.

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.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 gældsmetode 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 nettorealisationværdi.

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 2018

	<i>Note</i>	<i>Dette år</i>	<i>Sidste år</i>
Nettoomsætning	2	356.453	400.681
Produktionsomkostninger	3	<u>-302.547</u>	<u>-378.252</u>
BRUTTOFORTJENESTE		53.906	22.429
Distributionsomkostninger	4	-59.603	-58.091
Administrationsomkostninger	5	-12.169	-11.141
Andre driftsindtægter	6	<u>5.811</u>	<u>0</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER		-12.055	-46.803
Andre finansielle indtægter	7	927	3.282
Andre finansielle omkostninger		<u>-608</u>	<u>-41</u>
RESULTAT FØR SKAT		-11.736	-43.562
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
ÅRETS RESULTAT		<u><u>-11.736</u></u>	<u><u>-43.562</u></u>
 Forslag til resultatdisponering:			
Overført resultat		<u>-11.736</u>	<u>-43.562</u>
Disponeret i alt		<u><u>-11.736</u></u>	<u><u>-43.562</u></u>

Balance pr. 31. december 2018

	<i>Note</i>	<i>Dette år</i>	<i>Sidste år</i>
<u>AKTIVER</u>			
<u>OMSÆTNINGSAKTIVER</u>			
Tilgodehavender fra salg		0	22.875
Andre tilgodehavender	8	80.000	80.000
Tilgodehavender i alt		80.000	102.875
Likvide beholdninger		2.229	1.203
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		82.229	104.078
 AKTIVER I ALT		 82.229	 104.078
 <u>PASSIVER</u>			
<u>EGENKAPITAL</u>			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført underskud		-55.579	-43.843
EGENKAPITAL I ALT		69.421	81.157
 <u>GÆLDSFORPLIGTELSE</u>			
Gæld til pengeinstitutter		297	297
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.800	18.886
Anden gæld		8.711	698
Periodeafgrænsningsposter		0	3.040
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE		12.808	22.921
GÆLDSFORPLIGTELSE		12.808	22.921
 PASSIVER I ALT		 82.229	 104.078
 Eventualforpligtelser	 9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

Noter

	<i>Dette år</i>	<i>Sidste år</i>
1. <u>FORTSAT DRIFT</u>		
<p>Årets resultat udgør et underskud på kr. 11.736, og egenkapitalen udgør herefter pr. 31. december 2018 kr. 69.421. Årets resultat anses for utilfredsstillende.</p>		
<p>Selskabets indtjening og likviditet har i regnskabsåret været presset af følgende forhold:</p>		
<ul style="list-style-type: none">· Det er ikke lykkedes at opkræve for samtlige abonnemeter, og der skal ikke sjældent flere girokort afsted med deraf følgende ekstraomkostninger til porto.· Omkostningerne til opsætning og trykning af bladet er steget voldsomt.· Tidehvervs sommermøde gav et lille underskud.		
<p>Selskabet vil i det kommende regnskabsår iværksætte følgende tiltag med henblik på at forbedre indtjeningen i selskabet:</p>		
<ul style="list-style-type: none">· Opsætningen af bladet hjemtages med virkning fra september måned 2019, hvorved der forventes en besparelse på kr. 3.000 – 6.000 pr. blad. Besparelsen vil slå delvist igennem i 2019 og den vil slå igennem med fuld styrke i 2020.· Det dyre af de 2 lagre er sagt op ved årsskiftet mellem 2018 og 2019, hvorved der forventes en årlig besparelse på knap kr. 9.000.		
<p>Med udgangspunkt i de iværksatte tiltag forventes selskabets indtjening og likviditet at blive forbedret i 2019 mens der forventes en markant forbedring i 2020.</p>		
2. <u>NETTOOMSÆTNING</u>		
Tidehverv	120.094	123.506
Bøger	18.781	25.941
Kopifgift mv.	5.194	4.002
Sommermøde	212.384	247.232
	<hr/>	<hr/>
I alt	356.453	400.681
	<hr/>	<hr/>
3. <u>PRODUKTIONSOMKOSTNINGER</u>		
Trykning af tidsskrifter	79.948	99.786
Trykning af bøger	2.770	16.234
Afholdelse af sommermøde	219.829	262.232
	<hr/>	<hr/>
I alt	302.547	378.252
	<hr/>	<hr/>
4. <u>DISTRIBUTIONSOMKOSTNINGER</u>		
Distribution og porto	47.834	49.615
Lagerleje	11.769	8.476
	<hr/>	<hr/>
I alt	59.603	58.091
	<hr/>	<hr/>

Noter

	<i>Dette år</i>	<i>Sidste år</i>
5. <u>ADMINISTRATIONSOMKOSTNINGER</u>		
Kontorhold	1.510	946
Gebyrer	3.752	3.260
Revisor	6.000	6.000
Begrænsning i momsfradrag	907	935
I alt	12.169	11.141
6. <u>ANDRE DRIFTSINDTÆGTER</u>		
Tilskud fra kasserer	5.811	0
I alt	5.811	0
7. <u>ANDRE FINANSIELLE INDTÆGTER</u>		
Renter af udlån	927	2.400
Rentekompensation	0	882
I alt	927	3.282
8. <u>ANDRE TILGODEHAVENDER</u>		
Udlån til kasserer	0	80.000
Indestående på bankkonto tilhørende kasserer	80.000	0
I alt	80.000	80.000

Selskabets oprindelige indskudskapital på kr. 80.000 er placeret på en særskilt bankkonto, da det ønskes, at den holdes som reserve i forhold til den almindelige drift.

Reserven på kr. 80.000 har siden maj 2018 været placeret på en bankkonto, hvor selskabets kasserer er registreret som kontohaver.

Reserven på kr. 80.000 er som følge heraf opført i regnskabet under andre tilgodehavender fremfor under likvide beholdninger, da reserven - når den er placeret på en konto tilhørende kassereren - ikke er kreditorbeskyttet i forhold til kassererens eventuelle kreditorer.

9. EVENTUALFORPLIGTELSER

Ingen.

10. PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER

Ingen.