



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 2020

Godkendt på generalforsamlingen den 17. maj 2021

Som dirigent:

Agnete Raahauge

Aabenraa
Haderslev
Padborg
Ribe
Sønderborg
Tønder

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 2020	8
Balance pr. 31. december 2020	9
Noter	10 - 12

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 2020 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 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2020.

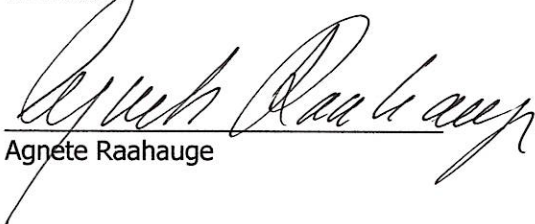
Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Hørup, den 20. april 2021

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 2020 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 20. april 2021

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.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et overskud på kr. 102.901. Årets resultat er positivt påvirket af særlige poster jf. note 5 og note 6, herunder modtagne donationer på kr. 50.261.

Selskabets egenkapital er fortsat negativ, idet selskabets gældsforpligtelser på kr. 95.911 overstiger selskabets aktiver på kr. 72.735 med kr. 23.176. I selskabets gældsforpligtelser indgår modtagne forudbetalinger fra kunder med kr. 50.040.

Selskabet er med virkning fra 2020 ikke længere arrangør af Sommermødet.

Selskabet er påbegyndt salget af abonnemeter for 2021 og har allerede modtaget en del abonnementsindbetalinger. Ledelsen finder det i den forbindelse positivt, at en del af abonnementsindtægterne er fra nye abonnenter.

Årsrapporten for 2019 blev grundet usikkerhed omkring fortsat drift aflagt efter realisationsprincippet.

Som følge af den positive udvikling i selskabet, herunder de modtagne donationer på kr. 50.261, har ledelsen en forventning om, at selskabets økonomiske stilling ved udgangen af 2021 vil være forbedret, og ledelsen aflægger på baggrund heraf årsrapporten under forudsætning af fortsat drift (going concern).

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

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

Den anvendte regnskabspraksis er ændret i forhold til sidste år, idet at aktiver og forpligtelser måles i overensstemmelse med årsregnskabslovens sædvanlige bestemmelser for klasse B-virksomheder, mens de sidste år blev målt til realisationsværdier,

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter fra abonnementer på tidsskriftet Tidehverv faktureres for 1 år ad gangen. Indtægter fra abonnementer indregnes i resultatopgørelsen i det regnskabsår, som abonnementsindbetalingen vedrører.

Løssalg og bøger faktureres ved leveringen.

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, nedskrivning af tilgodehavende, hensættelse til realisation mv.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder modtagne donationer.

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 nettorealiseringsværdi.

Andre hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser omfatter hensættelse af omkostninger til realisation af selskabet, som skal afholdes, såfremt det ikke lykkes selskabet at skaffe likviditet til den fortsatte drift.

Årsrapporten for 2020 aflægges under forudsætning af fortsat drift, og der er som følge heraf ikke foretaget hensættelse af omkostninger til realisation af selskabet ved regnskabsårets udløb.

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 nettorealiseringsværdi.

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 nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december 2020

	<i>Note</i>	<i>Dette år</i>	<i>Sidste år</i>
Nettoomsætning	2	80.132	367.710
Produktionsomkostninger	3	<u>-66.814</u>	<u>-354.952</u>
BRUTTOFORTJENESTE		13.318	12.758
Distributionsomkostninger	4	-33.004	-46.532
Administrationsomkostninger	5	74.174	-157.321
Andre driftsindtægter	6	<u>50.261</u>	<u>0</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER		104.749	-191.095
Andre finansielle omkostninger	7	<u>-1.848</u>	<u>-4.403</u>
RESULTAT FØR SKAT		102.901	-195.498
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
ÅRETS RESULTAT		<u><u>102.901</u></u>	<u><u>-195.498</u></u>
 Forslag til resultatdisponering:			
Overført resultat		<u>102.901</u>	<u>-195.498</u>
Disponeret i alt		<u><u>102.901</u></u>	<u><u>-195.498</u></u>

Balance pr. 31. december 2020

	<i>Note</i>	<i>Dette år</i>	<i>Sidste år</i>
<u>AKTIVER</u>			
<u>OMSÆTNINGSAKTIVER</u>			
Likvide beholdninger		<u>72.735</u>	<u>0</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u>72.735</u>	<u>0</u>
AKTIVER I ALT		<u>72.735</u>	<u>0</u>
<u>PASSIVER</u>			
<u>EGENKAPITAL</u>			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført underskud		<u>-148.176</u>	<u>-251.077</u>
EGENKAPITAL I ALT		<u>-23.176</u>	<u>-126.077</u>
<u>HENSATTE FORPLIGTELSE</u>			
Andre hensatte forpligtelser		<u>0</u>	<u>30.000</u>
HENSATTE FORPLIGTELSE I ALT		<u>0</u>	<u>30.000</u>
<u>GÆLDSFORPLIGTELSE</u>			
Gæld til pengeinstitutter		176	51.869
Modtagne forudbetalinger fra kunder		50.040	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		17.430	32.478
Selskabsskat		0	5.000
Anden gæld		<u>28.265</u>	<u>6.730</u>
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT		<u>95.911</u>	<u>96.077</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT		<u>95.911</u>	<u>96.077</u>
PASSIVER I ALT		<u>72.735</u>	<u>0</u>
Eventualforpligtelser	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Noter

Dette år

Sidste år

1. USIKKERHED OM FORTSAT DRIFT

Årets resultat udgør et overskud på kr. 102.901. Årets resultat er positivt påvirket af særlige poster jf. note 5 og note 6, herunder modtagne donationer på kr. 50.261.

Selskabets egenkapital er fortsat negativ, idet selskabets gældsforpligtelser på kr. 95.911 overstiger selskabets aktiver på kr. 72.735 med kr. 23.176. I selskabets gældsforpligtelser indgår modtagne forudbetalinger fra kunder med kr. 50.040.

Selskabet er med virkning fra 2020 ikke længere arrangør af Sommermødet.

Selskabet er påbegyndt salget af abonnementer for 2021 og har allerede modtaget en del abonnementsindbetalinger. Ledelsen finder det i den forbindelse positivt, at en del af abonnementsindtægterne er fra nye abonnenter.

Årsrapporten for 2019 blev grundet usikkerhed omkring fortsat drift aflagt efter realisationsprincippet.

Som følge af den positive udvikling i selskabet, herunder de modtagne donationer på kr. 50.261, har ledelsen en forventning om, at selskabets økonomiske stilling ved udgangen af 2021 vil være forbedret, og ledelsen aflægger på baggrund heraf årsrapporten under forudsætning af fortsat drift (going concern).

2. NETTOOMSÆTNING

Tidehverv	84.063	81.172
Bøger	-6.342	30.078
Kopifgift mv.	2.411	3.160
Sommermøde	0	253.300
	<u>0</u>	<u>253.300</u>
I alt	<u>80.132</u>	<u>367.710</u>

3. PRODUKTIONSOMKOSTNINGER

Trykning af tidsskrifter	56.310	74.325
Trykning af bøger	10.504	28.000
Afholdelse af sommermøde	0	252.627
	<u>0</u>	<u>252.627</u>
I alt	<u>66.814</u>	<u>354.952</u>

4. DISTRIBUTIONSOMKOSTNINGER

Annoncer	0	1.250
Distribution og porto	33.004	43.830
Lagerleje	0	1.452
	<u>0</u>	<u>1.452</u>
I alt	<u>33.004</u>	<u>46.532</u>

Noter

	<i>Dette år</i>	<i>Sidste år</i>
5. <u>ADMINISTRATIONSOMKOSTNINGER</u>		
Gebyrer	3.303	4.074
Revisor	23.430	6.000
Ændring i afsat skyldig revisor	0	2.200
Begrænsning i momsfradrag	0	1.042
Skattetillæg - for sen indberetning af selvangivelse	0	5.000
Overførsel til ukendt modtager	0	28.000
Reguleringer vedrørende tidligere kasserer	10.098	0
Ændring i nedskrivning af tilgodehavende	-81.005	81.005
Ændring i hensættelse til realisation	-30.000	30.000
	<u>-74.174</u>	<u>157.321</u>
I alt	<u>-74.174</u>	<u>157.321</u>
<u>SÆRLIGE POSTER</u>		
Overførsel til ukendt modtager	0	28.000
Reguleringer vedrørende tidligere kasserer	10.098	0
Nedskrivning af tilgodehavende	-81.005	81.005
Hensættelse til realisation	-30.000	30.000
Indgår i resultatopgørelsen under Administrationsomkostninger		
6. <u>ANDRE DRIFTSINDTÆGTER</u>		
Modtagne donationer	50.261	0
	<u>50.261</u>	<u>0</u>
I alt	<u>50.261</u>	<u>0</u>
<u>SÆRLIGE POSTER</u>		
Modtagne donationer	50.261	0
Indgår i resultatopgørelsen under Andre driftsindtægter		
7. <u>ANDRE FINANSIELLE OMKOSTNINGER</u>		
Renter bank mv.	1.799	4.131
Renter Skattekontoen	49	272
	<u>1.848</u>	<u>4.403</u>
I alt	<u>1.848</u>	<u>4.403</u>

Noter

Dette år

Sidste år

8. EVENTUALFORPLIGTELSER

Ingen.

9. PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER

Ingen.