

A-REVISION – registrerede revisorer

Postboks 816, Aqqusinersuaq 31, 2 sal tv, 3900 Nuuk
info@a-revision.gl - tel. +299 321995

Milik Publishing ApS

Postboks 7017
Qeqertanut 28
3905 Nuussuaq

CVR-nr. 12514263

Årsrapport for 2018

8. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 27-03-2019



Lene Therkildsen
Dirigent

DANSKE
REVISORER



Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Pengestrømsopgørelse	13
Noter	14

Milik Publishing ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2018 - 31-12-2018 for Milik Publishing ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01-01-2018 - 31-12-2018.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nuuk, den 26-03-2019

Direktion



Lene Therkildsen
Direktør

Milik Publishing ApS

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Milik Publishing ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Milik Publishing ApS for regnskabsåret 01-01-2018 - 31-12-2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse 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 årsregnskabet 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.

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

Nuuk, den 26-03-2019

A-revision



Ole Green
statsaut. revisor m/dep. beskik.

Milik Publishing ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Milik Publishing ApS Postboks 7017 Qeqertanut 28 3905 Nuussuaq +299 322602 +299 325756 forlag@milik.gl 12514263 446918 Sermersooq 01-01-2018 - 31-12-2018
Direktion	Lene Therkildsen, Direktør
Revisor	A-revision Postboks 816 3900 Nuuk
Pengeinstitut	Grønlandsbanken A/S Postboks 1033 3900 Nuuk

325755/OMG/

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i forlagsvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-01-2018 - 31-12-2018 udviser et resultat på kr. -85.382, og selskabets balance pr. 31-12-2018 udviser en balancesum på kr. 1.880.411, og en egenkapital på kr. 479.393.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Forventninger til fremtiden

Der forventes en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Milik Publishing ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs. Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har

Anvendt regnskabspraksis

fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revideres årligt. Vurderes restværdien som højere end aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Anvendt regnskabspraksis

I de tilfælde hvor brugstiden er forskellig, opdeles kostprisen på et samlet aktiv deles op i separate bestanddele, som afskrives hver for sig.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationseværdi, hvis denne er lavere.

Varer under fremstilling og fremstillede færdigvarer måles til fremstillingspris, der indbefatter medgået materialeforbrug og lønomkostninger med tillæg af indirekte produktionsomkostninger.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de medgåede direkte og indirekte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger.

Værdien af de enkelte igangværende leverancer med fradrag af acontofaktureringer klassificeres som tilgodehavender, såfremt beløbene er positive, og som gæld, såfremt beløbene er negative.

Fradrag for tab opgøres som det samlede forventede tab på entreprisen uanset den faktisk udførte andel.

Forudbetalinger der vedrører det igangværende arbejde, indregnes som forudbetalinger fra kunder under gæld.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til nettorealisationseværdien for at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende år måles lånene til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til restgælden, beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånetidspunktet, reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Bruttoresultat		<u>1.601.929</u>	<u>1.106.777</u>
Personaleomkostninger	1	-1.704.079	-1.038.872
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-18.474</u>	<u>-48.101</u>
Driftsresultat		-120.624	19.804
Finansielle omkostninger		<u>-1.806</u>	<u>-3.277</u>
Resultat før skat		-122.430	16.527
Skat af årets resultat	2	<u>37.048</u>	<u>-5.243</u>
Årets resultat		-85.381	11.284
Resultatdisponering			
Overført resultat		<u>-85.381</u>	<u>11.285</u>
Resultatdisponering		-85.381	11.285

Balance 31. december 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	52.466	70.940
Materielle anlægsaktiver		52.466	70.940
Anlægsaktiver			
		52.466	70.940
Varer under fremstilling		340.096	266.425
Fremstillede varer og handelsvarer		736.634	608.570
Varebeholdninger	4	1.076.730	874.995
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		173.871	111.323
Udsudte skatteaktiver	5	38.297	1.249
Andre tilgodehavender		46.304	53.500
Tilgodehavender		258.472	166.072
Likvide beholdninger		492.743	67.160
Omsætningsaktiver		1.827.945	1.108.227
Aktiver		1.880.411	1.179.168
Passiver			
Virksomhedskapital	6	125.000	125.000
Overført resultat	7	354.393	439.774
Egenkapital		479.393	564.774
Modtagne forudbetalinger fra kunder		1.052.240	306.043
Leverandører af varer og tjenesteydelser		9.462	44.358
Selskabsskat		0	13.451
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		339.316	250.542
Kortfristede gældsforpligtelser		1.401.018	614.394
Gældsforpligtelser		1.401.018	614.394
Passiver		1.880.411	1.179.168
Eventualforpligtelser	8		
Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed	9		

Pengestrømsopgørelse

	2018 kr.	2017 kr.
Årets resultat	-85.382	11.284
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	18.474	48.101
Regulering af skat af årets resultat	-37.048	5.243
Ændring i varebeholdninger	-201.735	146.998
Ændring i tilgodehavender	-55.351	57.762
Ændring i leverandørgæld mv.	800.076	-97.776
Pengestrømme fra ordinær drift	439.034	171.612
Betalt selskabsskat	-13.451	-6.074
Pengestrøm fra driftsaktivitet	425.583	165.538
Ændringer i likvider	425.583	165.538
Likvider, primo	67.160	-98.378
Likvider, ultimo	492.743	67.160
Likvider specificeres således:		
Likvide beholdninger	492.743	67.160
Likvider i alt	492.743	67.160

Noter

	2018	2017
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	1.573.950	978.905
Pensioner	24.000	0
Andre personaleomkostninger	106.129	59.967
	1.704.079	1.038.872
2. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	0	13.451
Forskydning i udskudt skat	-37.048	-8.208
	-37.048	5.243
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	343.162	343.162
Kostpris ultimo	343.162	343.162
Af- og nedskrivninger primo	-272.222	-224.121
Årets afskrivninger	-18.474	-48.101
Af- og nedskrivninger ultimo	-290.696	-272.222
Regnskabsmæssig værdi ultimo	52.466	70.940
4. Varebeholdninger		
<i>Varebeholdninger er opgjort således:</i>		
Varer under fremstilling	340.096	266.425
Fremstillede varer og handelsvarer	736.634	608.570
Varebeholdninger i alt	1.076.730	874.995
5. Udskudte skatteaktiver		
Skatteaktiv	38.297	1.249
Saldo ultimo	38.297	1.249
Udskudt skat vedrører:		
Materielle anlægsaktiver	638	1.249
Skattemæssigt underskud	37.659	0
	38.297	1.249
6. Virksomhedskapital		
Saldo primo	125.000	125.000
Saldo ultimo	125.000	125.000

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

Noter

2018

2017

7. Overført resultat

Saldo primo	439.774	428.489
Årets tilgang	-85.381	11.285
Saldo ultimo	354.393	439.774

8. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

9. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for bankengagement er håndpantset løsøre pantebrev på 217.000 kr. Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte aktiver udgør 50.000 kr.