



Årsrapport
01.07.2018 - 30.06.2019

Forlaget ny videnskab ApS

Simmerstedvej 201, 6100 Haderslev
CVR-nr. 17643339

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 05.12.2019

Mariane Damkjær Munksgaard
Dirigent

Indhold

| | |
|---|----|
| Virksomhedsoplysninger | 2 |
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang | 4 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Resultatopgørelse for 2018/19 | 7 |
| Balance pr. 30.06.2019 | 8 |
| Egenkapitalopgørelse for 2018/19 | 10 |
| Noter | 11 |
| Anvendt regnskabspraksis | 13 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Forlaget ny videnskab ApS
Simmerstedvej 201
6100 Haderslev

CVR-nr.: 17643339
Hjemsted: Haderslev
Regnskabsår: 01.07.2018 - 30.06.2019

Direktion

Mariane Damkjær Munksgaard

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Egtved Allé 4
6000 Kolding

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2018 - 30.06.2019 for Forlaget ny videnskab ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2019 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2018 - 30.06.2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Haderslev, den 05.12.2019

Direktion

Mariane Damkjær Munksgaard

direktion

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Forlaget ny videnskab ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Forlaget ny videnskab ApS for regnskabsåret 01.07.2018 - 30.06.2019, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2018 - 30.06.2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker

derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Kolding, den 05.12.2019

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr.: 33963556

Lone Merete Hansen

Statsautoriseret revisor
MNE nummer 29390

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i forlagsvirksomhed

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et overskud 72 t.kr., hvilket af ledelsen anses som værende tilfredsstillende.

Resultatopgørelse for 2018/19

| | Note | 2018/19 kr. | 2017/18 kr. |
|---|------|----------------|----------------|
| Bruttofortjeneste/-tab | | 545.484 | 601.370 |
| Administrationsomkostninger | | (407.549) | (417.693) |
| Driftsresultat | | 137.935 | 183.677 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | (4.494) | (6.211) |
| Andre finansielle indtægter | 2 | 48.044 | 57.571 |
| Andre finansielle omkostninger | 3 | (88.392) | (96.619) |
| Resultat før skat | | 93.093 | 138.418 |
| Skat af årets resultat | 4 | (21.126) | (32.155) |
| Årets resultat | | 71.967 | 106.263 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | 71.967 | 106.263 |
| Resultatdisponering | | 71.967 | 106.263 |

Balance pr. 30.06.2019

Aktiver

| | Note | 2018/19 kr. | 2017/18 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | 0 | 0 |
| Finansielle aktiver | 5 | 0 | 0 |
| Anlægsaktiver | | 0 | 0 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 923.775 | 936.319 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 0 | 2.815 |
| Andre tilgodehavender | | 1.111.092 | 1.086.562 |
| Tilgodehavende selskabsskat | | 1.669 | 8.438 |
| Tilgodehavender | | 2.036.536 | 2.034.134 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 264.958 | 262.848 |
| Værdipapirer og kapitalandele | | 264.958 | 262.848 |
| Likvide beholdninger | | 217.876 | 203.003 |
| Omsætningsaktiver | | 2.519.370 | 2.499.985 |
| Aktiver | | 2.519.370 | 2.499.985 |

Passiver

| | Note | 2018/19 kr. | 2017/18 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Virksomhedskapital | | 200.000 | 200.000 |
| Overført overskud eller underskud | | (421.313) | (493.280) |
| Egenkapital | | (221.313) | (293.280) |
| Skyldig selskabsskat | | 0 | 20.695 |
| Langfristede gældsforpligtelser | | 0 | 20.695 |
| Bankgæld | | 2.317.619 | 2.518.222 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 96.750 | 70.893 |
| Skyldig selskabsskat | | 11.126 | 0 |
| Anden gæld | | 315.188 | 183.455 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 2.740.683 | 2.772.570 |
| Gældsforpligtelser | | 2.740.683 | 2.793.265 |
| Passiver | | 2.519.370 | 2.499.985 |

| | |
|---------------------------------------|---|
| Personaleomkostninger | 1 |
| Eventualforpligtelser | 6 |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 7 |

Egenkapitalopgørelse for 2018/19

| | Virksomheds- kapital kr. | Overført overskud eller underskud kr. | I alt kr. |
|---------------------------|--------------------------------|--|------------------|
| Egenkapital primo | 200.000 | (493.280) | (293.280) |
| Årets resultat | 0 | 71.967 | 71.967 |
| Egenkapital ultimo | 200.000 | (421.313) | (221.313) |

Noter

1 Personaleomkostninger

| | 2018/19 | 2017/18 |
|---|----------------|----------------|
| | kr. | kr. |
| Gager og lønninger | 362.491 | 362.491 |
| Andre omkostninger til social sikring | 5.258 | 5.096 |
| | 367.749 | 367.587 |
| | | |
| Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere | 1 | 1 |

2 Andre finansielle indtægter

| | 2018/19 | 2017/18 |
|--|----------------|----------------|
| | kr. | kr. |
| Renteindtægter i øvrigt | 4.658 | 5.206 |
| Dagsværdireguleringer | 2.110 | 0 |
| Rentegodtgørelse for betalte acontoskatter | 1.559 | 0 |
| Øvrige finansielle indtægter | 39.717 | 52.365 |
| | 48.044 | 57.571 |

3 Andre finansielle omkostninger

| | 2018/19 | 2017/18 |
|---------------------------------|----------------|----------------|
| | kr. | kr. |
| Renteomkostninger i øvrigt | 75.567 | 81.641 |
| Valutakursreguleringer | 5.779 | 6.978 |
| Dagsværdireguleringer | 0 | 877 |
| Øvrige finansielle omkostninger | 7.046 | 7.123 |
| | 88.392 | 96.619 |

4 Skat af årets resultat

| | 2018/19 | 2017/18 |
|-------------|----------------|----------------|
| | kr. | kr. |
| Aktuel skat | 21.126 | 32.155 |
| | 21.126 | 32.155 |

5 Finansielle aktiver

| | Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr. |
|-------------------------------------|---|
| Kostpris primo | 113.060 |
| Kostpris ultimo | 113.060 |
| Nedskrivninger primo | (113.060) |
| Andel af årets resultat | (4.494) |
| Andre reguleringer | 4.494 |
| Nedskrivninger ultimo | (113.060) |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 0 |

| Kapitalandele i dattervirksomheder | Hjemsted | Retsform | Ejerandel % |
|---|-----------------|-----------------|------------------------|
| Helseselskabet ApS | Haderslev | ApS | 100 |

6 Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationsselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bank er indlagt værdipapirer med 265 t.kr. og sikringskonto med 139 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110, er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning og produktionsomkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger ved virksomhedens administrative funktioner, herunder løn og gager til medarbejdere i administration og ledelse, kontorholdsomkostninger, nedskrivninger af tilgodehavender.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte

virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med alle danske tilknyttede virksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles i modervirksomhedens regnskab efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr. Eventuelle tilgodehavender hos disse virksomheder nedskrives til nettorealiseringsværdi ud fra en konkret vurdering. Hvis modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser, og det er sandsynligt, at denne forpligtelse vil medføre tab, indregnes en hensat forpligtelse målt til nutidsværdien af de omkostninger, der er nødvendige for på balancedagen at afvikle forpligtelserne.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Andre værdipapirer og kapitalandele (omsætningsaktiver)

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.