

## **Forlaget Globe A/S**

Skodsborgvej 305 D, 1  
2850 Nærum  
CVR nr. 19 40 14 80

### **Ekstern årsrapport for 2018**

(23. regnskabsår)

Årsregnskabet er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den     /     2019

dirigent

## Selskabsoplysninger

Forlaget Globe A/S  
Skodsborgvej 305 D, 1  
2850 Nærum

CVR-nr.: 19401480  
Hjemsted: Rudersdal  
Stiftet: 26. juni 1996  
Regnskabsår: 2018

### **Direktion**

Per Schou

### **Bestyrelse**

Helle Louise Holst Schou  
Per Schou

### **Revision**

ReviPoint Statsautoriserede Revisorer A/S  
Ragnagade 7, 2100 København Ø  
CVR-nr. 31 61 15 20

ZP/JJL/JL  
A1641018

## Indholdsfortegnelse

### **Påtegninger**

Ledespåtegning .....	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang .....	2

### **Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	4
-------------------------	---

### **Årsregnskab 2018**

Anvendt regnskabspraksis .....	5
Resultatopgørelse .....	10
Balance.....	11
Noter .....	13

## Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2018 for Forlaget Globe A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nærum, den 30. maj 2019

I direktionen:

Per Schou

Nærum, den 30. maj 2019

I bestyrelsen:

Helle Louise Holst Schou

Per Schou

## **Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang**

### **Til kapitalejerne i Forlaget Globe A/S**

#### **Konklusion**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Forlaget Globe A/S for regnskabsåret 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. 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. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### **Grundlag for konklusion**

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder, 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; og 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.

## **Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang**

### **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.

København, den 30. maj 2019  
ReviPoint Statsautoriserede Revisorer A/S  
CVR-nr. 31 61 15 20

Jan Lundqvist  
statsautoriseret revisor  
MNE19740

## Ledelsesberetning

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at udgive, sælge og distribuere egne og importerede litterære værker samt drive dermed beslægtet virksomhed.

### **Usædvanlige forhold**

Der er ingen usædvanlige forhold.

### **Usikkerhed ved indregning eller måling**

Der er ingen usikkerhed ved indregning eller måling.

### **Driftsrisici og finansielle risici**

Der er ingen væsentlige risici og usikkerhedsfaktorer, ud over de normale for selskabets branche.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat udgør kr. 1.371.316.

Egenkapitalen udgør kr. 8.772.293.

Årets resultat anses som tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Forlaget Globe A/S for 2018 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B, med enkelte tilvalg for virksomheder i regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når 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. 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 eksisterede på balancedagen.

Som målevaluta benyttes DKK. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.



## Anvendt regnskabspraksis

### RESULTATOPGØRELSE

#### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Vareforbrug

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter og årets forskydning i varebeholdningerne samt omkostninger til underleverandører.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til reklame, administration, lokaler og tab på debitorer.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige, som følge af manglende tilstedeværelse, fx refusion af løn under sygdom.

#### Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver

Se under aktiver for en beskrivelse af afskrivning på de enkelte aktiver og deres restværdier.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning 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.

Selskabet har været sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder i året.

### BALANCE

#### Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	5 år	0-20%

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

## Anvendt regnskabspraksis

### Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi. Denne nedskrivningstest gennemføres årligt på igangværende udviklingsprojekter, uanset om der er indikationer for værdifald.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

Aktiver, hvor det ikke er muligt at opgøre nogen selvstændig kapitalværdi, da aktivet i sig selv ikke genererer fremtidige pengestrømme, vurderes for nedskrivningsbehov sammen med den gruppe af aktiver, hvortil de kan henføres.

### Andre tilgodehavender

Deposita måles til amortiseret kostpris, som normalt svarer til nominel værdi.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

### Andre tilgodehavender

Udskudte skatteaktiver indregnes, hvis det er overvejende sandsynligt, det vil resultere i, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden.

Øvrige tilgodehavender der beholdes til udløb, måles til amortiseret kostpris, som normalt svarer til nominel værdi.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af likvider i virksomhedens kassebeholdning, samt indestående i pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.

## Anvendt regnskabspraksis

### **Egenkapital**

Virksomhedens egenkapital er et udtryk for nettoaktiver. Egenkapitalen er således aktiverne, fratrukket hensættelser og gældsforpligtelser.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende sambeskatningsbidrag" eller "Skyldigt sambeskatningsbidrag".

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 amortiseret kostpris.

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**

Øvrige gældsforpligtelser, der omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse for 2018

	Note		2017
<b>BRUTTOFORTJENESTE .....</b>		3.862.531	2.951.382
Personaleomkostninger.....	1	-1.890.906	-1.870.276
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.....	2	<u>-37.253</u>	<u>-34.882</u>
<b>RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER .....</b>		1.934.372	1.046.224
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder .....		89.364	74.277
Andre finansielle indtægter .....		24.787	71.653
Øvrige finansielle omkostninger .....		-110.468	-131.412
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder .....		<u>-177.075</u>	<u>-164.400</u>
<b>RESULTAT FØR SKAT .....</b>		1.760.980	896.342
Skat af årets resultat .....	3	<u>-389.664</u>	<u>-198.066</u>
<b>ÅRETS RESULTAT .....</b>		<u>1.371.316</u>	<u>698.276</u>
<b>RESULTATDISPONERING:</b>			
Overført resultat .....		<u>1.371.316</u>	<u>698.276</u>
<b>Resultatdisponering i alt .....</b>		<u>1.371.316</u>	<u>698.276</u>

**Balance pr. 31. december 2018**

		<b>Note</b>	<b>31/12-17</b>
<b>AKTIVER</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	2	<u>115.470</u>	<u>129.845</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b> .....		<u>115.470</u>	<u>129.845</u>
Andre tilgodehavender .....		<u>111.878</u>	<u>111.878</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b> .....		<u>111.878</u>	<u>111.878</u>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....		<u>227.348</u>	<u>241.723</u>
Fremstillede varer og handelsvarer .....		<u>8.394.165</u>	<u>7.661.721</u>
<b>Varebeholdninger</b> .....		<u>8.394.165</u>	<u>7.661.721</u>
Tilgodehavender:			
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser .....		7.474.587	6.053.322
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		1.289.565	1.889.689
Andre tilgodehavender .....		87.420	0
Udskudt skatteaktiv .....		11.528	13.816
Periodeafgrænsningsposter .....		<u>18.684</u>	<u>8.016</u>
<b>Tilgodehavender</b> .....		<u>8.881.784</u>	<u>7.964.843</u>
<b>Likvide beholdninger</b> .....		<u>1.071.222</u>	<u>419.909</u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....		<u>18.347.171</u>	<u>16.046.473</u>
<b>AKTIVER</b> .....		<u><u>18.574.519</u></u>	<u><u>16.288.196</u></u>

**Balance pr. 31. december 2018**

	<b>PASSIVER</b>	<b>Note</b>	<b>31/12-17</b>
Aktiekapital .....			600.000    600.000
Overført resultat .....			8.172.293    6.800.977
<b>EGENKAPITAL .....</b>		<b>4</b>	<b>8.772.293    7.400.977</b>
Gæld til tilknyttede virksomheder .....			4.476.000    4.567.226
<b>Langfristede gældsforpligtelser .....</b>			<b>4.476.000    4.567.226</b>
Gæld til pengeinstitutter .....			2.041.277    2.177.857
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....			2.617.857    1.211.398
Anden gæld .....			279.716    737.314
Sambeskatningsbidrag .....			387.376    193.424
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>			<b>5.326.226    4.319.993</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE.....</b>			<b>9.802.226    8.887.219</b>
<b>PASSIVER .....</b>			<b>18.574.519    16.288.196</b>
Eventualforpligtelser .....		<b>5</b>	

## Noter

<b>1 Personalemkostninger</b>	<b>2017</b>	
De samlede personalemkostninger udgør:		
Løn og gager .....	1.745.540	1.829.426
Andre omkostninger til social sikring .....	145.366	40.850
	<u>1.890.906</u>	<u>1.870.276</u>
Personalemkostninger i alt .....	<u>1.890.906</u>	<u>1.870.276</u>
Det gennemsnitlige antal ansatte andrager .....	<u>4</u>	
<b>2 Anlægsoversigt</b>	<b>Andre anlæg driftsmateriel og inventar</b>	
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris pr. 1. januar 2018.....		184.357
Tilgang .....		<u>22.878</u>
Kostpris pr. 31. december 2018.....		<u>207.235</u>
Afskrivninger pr. 1. januar 2018.....		-54.512
Årets afskrivninger .....		<u>-37.253</u>
Afskrivninger pr. 31. december 2018.....		<u>-91.765</u>
Regnskabsm. værdi pr. 31. december 2018.....		<u>115.470</u>
<b>Afskrivninger</b>	<b>2017</b>	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	37.253	34.882
Afskrivninger i alt .....	<u>37.253</u>	<u>34.882</u>



## Noter

<b>3 Skat af årets resultat</b>	<b>2017</b>	
Sambeskatningsbidrag .....	387.376	193.424
Årets regulering af udskudt skat .....	2.288	4.642
Skat af årets resultat i alt .....	389.664	198.066

<b>4 Egenkapital</b>	<b>1/1-18</b>	<b>Udbetalt udbytte</b>	<b>Forslag til årets resultatford.</b>	<b>31/12-18</b>
Aktiekapital .....	600.000	-	-	600.000
Overført resultat .....	6.800.977	-	1.371.316	8.172.293
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	0	0	0	0
I alt .....	7.400.977	0	1.371.316	8.772.293

## 5 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Netvision A/S, der er administrationselskab i sambeskatningen.