

**Fonticulus ApS**  
**Lundevej 30**  
**4400 Kalundborg**

**CVR-nummer 21529508**

**Årsrapport**  
**1. juli 2015 - 30. juni 2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling  
Den 12. september 2016



Wivan Ingegerd Munk-Jørgensen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

<b>Selskabsoplysninger</b>	<b>2</b>
<b>Påtegning og erklæring</b>	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Aktiver	9
Passiver	10
Noter	11

## Selskabsoplysninger

---

### Selskab

Fonticulus ApS  
Lundevej 30  
4400 Kalundborg

Telefon: 8614 8799  
CVR-nummer: 21529508  
Regnskabsperiode: 1. juli 2015 - 30. juni 2016

### Direktion

Wivan Ingegerd Munk-Jørgensen

### Revisor

Dansk Revision Århus  
godkendt revisionsaktieselskab  
Tomsagervej 2  
8230 Åbyhøj

Kontaktperson:  
Jens Pedersen

## Ledelsespåtegning

---

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Fonticulus ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kalundborg, 23. august 2016

Direktionen:



Wivan Ingegerd Munk-Jørgensen

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

---

### Til ledelsen i Fonticulus ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Fonticulus ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomhedens ejer har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter 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 selskabets ledelse 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 opstillingen af årsregnskabet, er selskabets ledelses 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, selskabets ledelse 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.

Åbyhøj, 23. august 2016

### Dansk Revision Århus

godkendt revisionsaktieselskab, CVR-nr. 26717671



Jens Pedersen  
Registreret revisor

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

### Ændringer i anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis er ændret på følgende områder:

Udbytte som ledelsen foreslår udbetalt for året er vist som en særskilt post under egenkapitalen. Tidligere blev den vist som en særskilt post under gæld.

Den akkumulerede virkning af praksisændringen udgør en forøgelse af egenkapitalen pr. 30.06.2016 med TDKK 101 (sidste år forøget med TDKK 100) og gæld er nedsat med TDKK 101 (sidste år nedsat med TDKK 100).

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

### Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

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 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.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gæld og andre poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs.

Realiserede og urealiserede valutakursreguleringer er indregnet i resultatopgørelsen under finansielle poster.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Der benyttes ikke finansielle instrumenter til sikring af modværdien i danske kroner af balanceposter i fremmed valuta samt fremtidige transaktioner i fremmed valuta.

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af lån samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

#### Skat af årets resultat

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

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der indgår forventede brugstider som følger:

Bygninger 100 år

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien

## Anvendt regnskabspraksis

---

reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### **Andre værdipapirer og kapitalandele**

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi på balancedagen.

### **Likvide beholdninger**

Omfatter likvide beholdninger samt let realisable værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

### **Udbytte**

Udbytte, ledelsen foreslår udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### **Gældsforpligtelser**

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

### **Skyldig skat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles 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. 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.



		2015/16	2014/15
Note	<b>Resultatopgørelse</b>	DKK	1.000 DKK
	<b>Perioden 1. juli - 30. juni</b>		
	Nettoomsætning	778.617	556
	Andre driftsindtægter	72.600	73
	Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer	0	1
1	Andre eksterne omkostninger	-35.380	-42
	<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>815.837</b>	<b>588</b>
2	Personaleomkostninger	-503.864	-481
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-9.360	-9
	Andre driftsomkostninger	-25.743	-23
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>276.870</b>	<b>75</b>
3	Indtægter af andre kapitalandele	6.144	118
	Finansielle indtægter	2.774	57
	Finansielle omkostninger	-47.348	0
	<b>Resultat før skat</b>	<b>238.439</b>	<b>250</b>
4	Skat af årets resultat	-54.045	-61
	<b>Årets resultat</b>	<b>184.394</b>	<b>189</b>
	<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
	Foreslået udbytte	101.200	100
	Overført resultat	83.194	89
	<b>Resultatdisponering i alt</b>	<b>184.394</b>	<b>189</b>

Note	Balance	2015/16 DKK	2014/15 1.000 DKK
	<b>Aktiver pr. 30. juni</b>		
5	Grunde og bygninger	1.879.810	1.889
	<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>1.879.810</b>	<b>1.889</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>1.879.810</b>	<b>1.889</b>
	Andre tilgodehavender	0	3
	<b>Tilgodehavender</b>	<b>0</b>	<b>3</b>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	361.262	363
	<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>	<b>361.262</b>	<b>363</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>889.257</b>	<b>781</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>1.250.519</b>	<b>1.148</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>3.130.329</b>	<b>3.037</b>

Note	Balance	2015/16 DKK	2014/15 1.000 DKK
	<b>Passiver pr. 30. juni</b>		
	Virksomhedskapital	125.000	125
	Overført resultat	2.738.109	2.655
	Foreslået udbytte	101.200	100
6	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>2.964.309</b>	<b>2.880</b>
	Selskabsskat	0	48
	<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>0</b>	<b>48</b>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	18.700	19
7	Selskabsskat	43.142	0
	Anden gæld	104.177	90
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>166.019</b>	<b>109</b>
	<b>Gælds- og hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>166.019</b>	<b>157</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>3.130.329</b>	<b>3.037</b>
8	Hovedaktivitet		
9	Eventualforpligtelser		
10	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2015/16	2014/15
	DKK	1.000 DKK
<b>1 Andre eksterne omkostninger</b>		
Salgsfremmende omkostninger	1.129	0
Administrationsomkostninger	34.251	41
<b>Andre eksterne omkostninger i alt</b>	<b>35.380</b>	<b>42</b>
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Løn og gager	498.848	476
Andre omkostninger til social sikring	5.016	6
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>503.864</b>	<b>481</b>
<b>3 Indtægter af andre kapitalandele</b>		
Aktieindkomst	6.144	5
Dagsværdireguleringer, værdipapirer, skattepligtig	0	113
<b>Indtægter af andre kapitalandele i alt</b>	<b>6.144</b>	<b>118</b>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	54.494	61
Regulering af tidl. års skat	-449	0
<b>Skat af årets resultat i alt</b>	<b>54.045</b>	<b>61</b>
<b>5 Grunde og bygninger</b>		
Kostpris 1. juli	1.935.970	1.936
Kostpris 30. juni	1.935.970	1.936
Af- og nedskrivninger 1. juli	-46.800	-37
Årets af- og nedskrivninger	-9.360	-9
Afskrivninger 30. juni	-56.160	-47
<b>Grunde og bygninger i alt</b>	<b>1.879.810</b>	<b>1.889</b>

Noter	2015/16			2014/15
	DKK			1.000 DKK
<b>6 Egenkapital</b>	Virksom- hedskapi- tal	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
Saldo primo	125	2.655	100	2.880
Udbetalt udbytte	0	0	-100	-100
Årets resultat	0	83	101	184
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125</b>	<b>2.738</b>	<b>101</b>	<b>2.964</b>

Virksomhedskapitalen er sammensat af anparter á DKK 1.000 eller multipla heraf.

#### 7 Selskabsskat

Selskabsskat, primo	459	-29
Selskabsskat overført fra langfristet gæld	47.920	8
Regulering af tidligere års skat	-449	0
Betalt restskat	-47.931	8
Tilbagebetalt overskydende skat	0	29
Skyldig skat tidligere år	0	8
Udbytteskat	-1.352	0
Skat af årets resultat	54.494	0
Betalt ordinær acontoskat	-10.000	0
Skyldig skat indeværende år	43.142	0
<b>Selskabsskat i alt</b>	<b>43.142</b>	<b>0</b>

#### 8 Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er tidsskriftsredigering og forfattervirksomhed.

#### 9 Eventualforpligtelser

Ingen.

#### 10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed over for ejerforeningen Danaslund, TDKK 9, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2016 udgør TDKK 1.880.