

TYSKFORLAGET ApS

Storeholm 51
2670 Greve

Årsrapport
1. januar 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

19/05/2017

Erik Wikkelsø
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

| | |
|------------------------------|---|
| Virksomhedsoplysninger | 3 |
|------------------------------|---|

Påtegninger

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsespåtegning | 4 |
|-------------------------|---|

Erklæringer

| | |
|--|---|
| Revisors erklæring om opstilling af årsrapport | 5 |
|--|---|

Årsregnskab

| | |
|--------------------------------|---|
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
|--------------------------------|---|

| | |
|-------------------------|---|
| Resultatopgørelse | 8 |
|-------------------------|---|

| | |
|---------------|---|
| Balance | 9 |
|---------------|---|

| | |
|----------------------------|----|
| Egenkapitalopgørelse | 11 |
|----------------------------|----|

| | |
|-------------|----|
| Noter | 12 |
|-------------|----|

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden TYSKFORLAGET ApS
Storeholm 51
2670 Greve

Telefonnummer: 70204990
Fax: 70204991

CVR-nr: 25303598
Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 for Tyskforlaget ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Selskabet opfylder betingelserne for at årsregnskabet ikke skal revideres.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Greve, den

Direktion

Erik Wikkelsø
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i Tyskforlaget ApS.

Jeg har opstillet årsregnskabet for Tyskforlaget ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Jeg har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger. Jeg har anvendt min faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets 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 Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er Jeg ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet mig til brug for at opstille årsregnskabet. Jeg udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Greve, 19/05/2017

Jørgen B Pedersen
Statsautoriseret revisor

Anvendt regnskabspraksis

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tyskforlaget ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Ligeledes indregnes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 aktivers og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor.

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.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Vareforbrug

Vareforbruget omfatter de til nettoomsætningen henførte direkte materialekøb, fragt og hjemtagelsesomkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til lokaler, administration mv.

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.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på aktivernes forventede brugstider, der udgør 5 år.

Omsætningsaktiver

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpriser efter FIFO metoden. I tilfælde hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter forskellen mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22,0%.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

| | Note | 2016 kr. | 2015 kr. |
|---|------|-----------------|----------------|
| Nettoomsætning | | 768.751 | 1.199.471 |
| Vareforbrug | | -417.157 | -569.402 |
| Eksterne omkostninger | | -446.548 | -458.283 |
| Bruttoresultat | | -94.954 | 171.786 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | 1 | -5.246 | -7.022 |
| Resultat af ordinær primær drift | | -100.200 | 164.764 |
| Andre finansielle indtægter | | 0 | 198 |
| Øvrige finansielle omkostninger | | -33.345 | -31.666 |
| Ordinært resultat før skat | | -133.545 | 133.296 |
| Skat af årets resultat | 2 | 0 | 0 |
| Årets resultat | | -133.545 | 133.296 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | | 101.200 | 99.800 |
| Overført resultat | | -234.745 | 33.496 |
| I alt | | -133.545 | 133.296 |

Balance 31. december 2016

Aktiver

| | Note | 2016 kr. | 2015 kr. |
|---|----------|------------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 34.839 | 23.826 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 3 | 34.839 | 23.826 |
| Anlægsaktiver i alt | | 34.839 | 23.826 |
| Fremstillede varer og handelsvarer | | 884.889 | 1.008.020 |
| Varebeholdninger i alt | | 884.889 | 1.008.020 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 62.766 | 123.247 |
| Tilgodehavende skat | | 12.000 | 16.000 |
| Andre tilgodehavender | | 33.779 | 33.660 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 12.998 | 12.440 |
| Tilgodehavender i alt | | 121.543 | 185.347 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 1.006.432 | 1.193.367 |
| Aktiver i alt | | 1.041.271 | 1.217.193 |

Balance 31. december 2016

Passiver

| | Note | 2016 kr. | 2015 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Registreret kapital mv. | | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | | 263.866 | 498.611 |
| Forslag til udbytte | | | 0 |
| Egenkapital i alt | | 388.866 | 623.611 |
| Gæld til banker | | 504.770 | 354.418 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 2.028 | 5.362 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 145.607 | 233.802 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 652.405 | 593.582 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 652.405 | 593.582 |
| Passiver i alt | | 1.041.271 | 1.217.193 |

Egenkapitalopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

| | Registreret kapital mv. kr. | Overført resultat kr. | I alt kr. |
|---------------------------|--|--------------------------------------|----------------------|
| Egenkapital, primo | 125.000 | 498.611 | 623.611 |
| Betalt udbytte | | -101.200 | -101.200 |
| Årets resultat | | -133.545 | -133.545 |
| Egenkapital, ultimo | 125.000 | 263.866 | 388.866 |

Noter

1. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

| | 2016 kr. | 2015 kr. |
|---|--------------|--------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5.246 | 7.022 |
| | <u>5.246</u> | <u>7.022</u> |

2. Skat af årets resultat

| | 2016 kr. | 2015 kr. |
|-------------|-------------|-------------|
| Aktuel skat | 0 | 0 |
| | <u>0</u> | <u>0</u> |

Der er betalt selskabsskat i regnskabsåret kr. 14.000.

3. Materielle anlægsaktiver i alt

| | Andre Anlæg mv. kr. |
|-------------------------------------|------------------------|
| Kostpris primo | 166.266 |
| Tilgang | 15.199 |
| Kostpris ultimo | <u>181.465</u> |
| Af- og nedskrivning primo | 142.440 |
| Årets afskrivning | 5.246 |
| Af- og nedskrivning ultimo | <u>147.686</u> |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | <u>33.779</u> |

4. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets hovedaktivitet er produktion og udgivelse af lærebøger samt dertil hørende materiale.