

# tekst og tale aps

Overgaden Oven Vandet 42, st  
1415 København K

Årsrapport  
1. januar 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**04/05/2017**

---

**Knud Lindholm Lau**  
**Dirigent**

---

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

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

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	6
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	8
-------------------------	---

Balance .....	9
---------------	---

Noter .....	11
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

tekst og tale aps  
Overgaden Oven Vandet 42, st  
1415 København K

e-mailadresse: lau@tale.dk

CVR-nr: 26102596

Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016

**Revisor**

FKS Revision  
Blåbyvej 13  
5700 Svendborg  
DK Danmark

CVR-nr: 26306175

P-enhed: 1008757646

# Ledespåtegning

Bestyrelse og direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsberetningen og årsrapporten for perioden 1. januar 2016 til 31. december 2016.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Årsregnskabet giver efter vor mening et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 04/05/2017

## Direktion

Knud Lindholm Lau

## Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Generalforsamlingen beslutter, at årsregnskabet ikke skal revideres for det kommende regnskabsår.

# Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i Tekst og Tale ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet for Tekst og Tale ApS for regnskabsåret 1. januar 2016 – 31. december 2016 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven, 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 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.

Svendborg, 04/05/2017

Finn Kehlet Schou HD  
Registreret revisor  
FKS Revision  
CVR: 26306175

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed ved undervisning og rådgivning i kommunikative spørgsmål, at producere informationsmaterialer samt udgive kunstneriske og informative materialer i enhver form. Selskabet kan udøve anden virksomhed, der står i forbindelse hermed.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årsregnskabet for 2016 viser et overskud på kr. 42.631 efter skat, hvilket anses for tilfredsstillende. Om selskabets økonomiske stilling og resultat af virksomhedens drift i det forløbne år, henvises til resultatopgørelse, balance og noter.

## Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Regnskabet er udarbejdet under forudsætning af fortsat drift, og er aflagt efter følgende vurderings- og afskrivningsprincipper.

## 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 selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Målinger 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. Værdiregulering af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

## Resultatopgørelse

### BRUTTOFORTJENESTE

Bruttofortjeneste er en sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger. Indtægter ved salg af varer indgår i omsætningen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

### SKAT AF ÅRETS RESULTAT

Den forventede skat af årets skattepligtige indkomst er udgiftsført i resultatopgørelsen. Samtidig hermed indgår årets forskydninger i hensættelse til udskudt skat. Tillæg, fradrag og godtgørelse i forbindelse med skatte er medtaget under renter.

## Balance

### MATERIELLE OG IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Erhvervede anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider. (3 - 6 år)

Småanskaffelser med en anskaffelsespris på under kr. 12.900 er straksafskrevet.

### VAREBEHOLDNINGER

Varebeholdninger måles til kostpris.

Varebeholdning nedskrives til nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere end kostprisen.

### DEBITORER

Debitorer måles til kostpris med fradrag af hensættelse til tabsrisici, opgjort på grundlag af en individuel vurdering af debitorerne.

### PERIODEAFGRÆNSNINGSPOSTER

Periodeafgrænsningsposter indregnet under omsætningsaktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### FINANSIELLE GÆLDSFORPLIGTELSE

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

### HENSÆTTELSER

Eventualskat hensættes med 22 % af forskellen mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af anlægsaktiver samt forudbetalte omkostninger.

# Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>634.802</b>	<b>627.099</b>
Personaleomkostninger .....	1	-546.412	-1.037.108
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-27.426	-37.495
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>60.964</b>	<b>-447.504</b>
Øvrige finansielle omkostninger .....		-4.479	-10.004
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>56.485</b>	<b>-457.508</b>
Skat af årets resultat .....		-13.854	94.805
<b>Årets resultat</b> .....		<b>42.631</b>	<b>-362.703</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		42.631	-362.703
<b>I alt</b> .....		<b>42.631</b>	<b>-362.703</b>



# Balance 31. december 2016

## Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Goodwill .....		0	6.651
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>6.651</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		13.103	3.970
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>13.103</b>	<b>3.970</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele .....		1.000	1.000
Andre tilgodehavender .....		44.130	42.803
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>45.130</b>	<b>43.803</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>58.233</b>	<b>54.424</b>
Fremstillede varer og handelsvarer .....		19.094	29.192
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>19.094</b>	<b>29.192</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		221.432	346.378
Udskudte skatteaktiver .....		99.678	113.532
Tilgodehavende skat .....		0	2.000
Andre tilgodehavender .....		18.419	1.010
Periodeafgrænsningsposter .....		9.437	3.099
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>348.966</b>	<b>466.019</b>
Likvide beholdninger .....		39.508	14.844
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>407.568</b>	<b>510.055</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>465.801</b>	<b>564.479</b>

# Balance 31. december 2016

## Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv. ....		50.000	500.000
Overført resultat .....		87.492	-405.139
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>137.492</b>	<b>94.861</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		37.620	26.792
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		77.507	142.684
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		213.182	300.142
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>328.309</b>	<b>469.618</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>328.309</b>	<b>469.618</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>465.801</b>	<b>564.479</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Løn og gager	511680	1000858
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	34732	36250
	<b>546412</b>	<b>1037108</b>
Gennemsnitligt antal ansatte	1	1