

tekst og tale aps

Overgaden Oven Vandet 42, st
1415 København K

Årsrapport
1. januar 2017 - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

23/05/2018

Knud Lindholm Lau
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	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: 01/01/2017 - 31/12/2017

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 2017 til 31. december 2017.

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 23/05/2018

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 finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Tekst og Tale ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet for Tekst og Tale ApS for regnskabsåret 1. januar 2017 – 31. december 2017 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, 23/05/2018

Finn Kehlet Schou HD , mne15619
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 2017 viser et overskud på kr. 73.303 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. 13.200 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. 2017 - 31. dec. 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Bruttoresultat		687.880	634.802
Personaleomkostninger	1	-485.193	-546.412
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-107.349	-27.426
Resultat af ordinær primær drift		95.338	60.964
Andre finansielle indtægter		3.554	0
Øvrige finansielle omkostninger		-3.405	-4.479
Ordinært resultat før skat		95.487	56.485
Skat af årets resultat		-22.184	-13.854
Årets resultat		73.303	42.631
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		73.303	42.631
I alt		73.303	42.631

Balance 31. december 2017

Aktiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		7.862	13.103
Materielle anlægsaktiver i alt		7.862	13.103
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.000	1.000
Andre tilgodehavender		45.676	44.130
Finansielle anlægsaktiver i alt		46.676	45.130
Anlægsaktiver i alt		54.538	58.233
Fremstillede varer og handelsvarer		11.543	19.094
Varebeholdninger i alt		11.543	19.094
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		180.991	221.432
Udskudte skatteaktiver		77.494	99.678
Andre tilgodehavender		0	18.419
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	2	88.154	0
Periodeafgrænsningsposter		4.787	9.437
Tilgodehavender i alt		351.426	348.966
Likvide beholdninger		16.771	39.508
Omsætningsaktiver i alt		379.740	407.568
Aktiver i alt		434.278	465.801

Balance 31. december 2017

Passiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Registreret kapital mv.		50.000	50.000
Overført resultat		160.795	87.492
Egenkapital i alt		210.795	137.492
Leverandører af varer og tjenesteydelser		31.837	37.620
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		191.646	77.507
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	213.182
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		223.483	328.309
Gældsforpligtelser i alt		223.483	328.309
Passiver i alt		434.278	465.801

Noter

1. Personaleomkostninger

	2016	2015
	kr.	kr.
Løn og gager	442952	511680
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	42241	34732
	485193	546412
Gennemsnitligt antal ansatte	1	1

2. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse, kr 88.154

Tilgodehavendet er forrentet med Nationalbankens udlånsrente med tillæg af 8 %. Der er ikke stillet sikkerhed for lånet. Der er ikke afviklet på lånet i året.