



GODKENDTE REVISORER

Wibolts Forlag ApS

CVR nr.: 26985455

Strandvejen 138 A, 2 th
2900 Hellerup

Årsrapport 2016 (13. regnskabsår)

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling 26. maj 2017

Dirigent
Louise Juel Wibolt

Indholdsfortegnelse

Påtegning

Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016 for Wibolts Forlag ApS.

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 2016 samt resultat af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for fritagelse for revision.

Hellerup, den 26. maj 2017

I direktionen:

Louise Juel Wiboltt

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Wibolts Forlag ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Wibolts Forlag ApS for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 på grundlag af selskabets 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 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 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.

Frederiksberg, den 26. maj 2017
ADDCO P/S Godkendte Revisorer
CVR.nr.: 36464852

Carsten Ågård
registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Wibolts Forlag ApS Strandvejen 138 A, 2 th 2900 Hellerup	
	e-mail:	info@wiboltt.com
	CVR nr.	26985455
	Stiftet:	28. januar 2003
	Hjemsted:	Hellerup
	Regnskabsår:	1. januar 2016 - 31. december 2016
Direktion	Louise Juel Wiboltt	
Revision	ADDCO P/S Godkendte revisorer Dronning Olgas Vej 43A 2000 Frederiksberg	
Pengeinstitut	Danske Bank Holmens Kanal 2 1090 København K.	

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets Aktiviteter er køb af rettigheder til bøger, som trykkes og sælges . Forlaget har sit forretningsgrundlag inden for oversat faglitteratur om personlig udvikling og moderne spiritualitet.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets Anpartshaver har erklæret, at det ikke vil kræve mellemregningen indfriet fra regnskabssets godkendelse og 12 måneder frem.

På baggrund af ovenstående anses årets resultat for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets udløb, som i væsentlig grad har påvirket selskabets drift eller status.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er opstillet i overensstemmelse med de i årsregnskabsloven nævnte bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt

Generelt om indregning og måling

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

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 aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost 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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

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

Direkte omkostninger

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

Andre eksterne omkostninger

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

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinst og -tab vedrørende værdipapirer, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

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.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af foretagne afskrivninger.

Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Finansieringsomkostninger og indirekte produktionsomkostninger der kan henføres til varebeholdninger indregnes under varebeholdninger i balancen.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

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

Skyldig skat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles og indregnes i tilfælde 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar 2016 - 31. december 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Bruttofortjeneste	1	82.438	104.811
Af- og nedskrivninger	2	0	26.000
Driftsresultat		82.438	130.811
Finansielle indtægter	3	0	0
Finansielle omkostninger	4	-23.540	-28.186
Ordinært resultat før skat		58.898	102.625
Skat af årets resultat	5	-12.958	-25.788
Årets resultat		45.940	76.837
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		45.940	76.837
Udbytte for regnskabsåret		0	0
Disponeret i alt		45.940	76.837

Balance 31. december

Aktiver

	<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Goodwill		<u>0</u>	<u>0</u>
Immaterielle anlægsaktiver	6	<u>0</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>0</u>
Varebeholdning		<u>263.386</u>	<u>281.449</u>
Tilgodehavender fra salg		38.443	33.424
Udskudt skatteaktiv		11.547	24.505
Andre tilgodehavender		<u>165.345</u>	<u>121.922</u>
Tilgodehavender		<u>215.335</u>	<u>179.851</u>
Likvide beholdninger og værdipapirer		<u>57.507</u>	<u>140.327</u>
Omsætningsaktiver		<u>536.228</u>	<u>601.627</u>
Aktiver i alt		<u>536.228</u>	<u>601.627</u>

Balance 31. december

Passiver

	<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Anpartskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-78.689	-124.629
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	0
Egenkapital	7	46.311	371
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		402.252	526.227
Langfristede gældsforpligtelser		402.252	526.227
Leverandører af varer og tjenesteydelser		53.136	19.414
Skyldig selskabsskat	8	0	0
Anden gæld		34.529	55.615
Kortfristede gældsforpligtelser		87.665	75.029
Gældsforpligtelser		87.665	75.029
Passiver i alt		536.228	601.627

Noter

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
1 Bruttofortjeneste		
Med henvisning til Årsregnskabslovens §32 har ledelsen valgt ikke at vise nettoomsætning for året.		
2 Afskrivninger		
Goodwill	0	-26.000
	<u>0</u>	<u>-26.000</u>
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	0
Øvrige renteindtægter	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
4 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	16.025	20.622
Renteomkostninger til pengeinstitutter	7.515	7.564
Øvrige renteomkostninger	0	0
	<u>23.540</u>	<u>28.186</u>
5 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering selskabsskat	0	0
Årets regulering af udskudt skat	12.958	25.788
	<u>12.958</u>	<u>25.788</u>

Noter

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
6 Immaterielle anlægsaktiver		
Goodwill		
Kostpris primo	260.000	260.000
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	0	0
Kostpris ultimo	<u>260.000</u>	<u>260.000</u>
Af- og nedskrivninger primo	260.000	286.000
Af- og nedskrivning på afhændet goodwill	0	0
Årets af- og nedskrivninger	0	-26.000
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>260.000</u>	<u>260.000</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>
7 Egenkapital		
Anpartskapital primo	125.000	125.000
Kapitalforhøjelse	0	0
Anpartskapital ultimo	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Overført resultat primo	-124.629	-201.466
Forslag til årets resultatfordeling	45.940	76.837
Overført resultat ultimo	<u>-78.689</u>	<u>-124.629</u>
Henlagt til udbytte primo	0	0
Forslag til årets resultatfordeling	0	0
Henlagt til udbytte ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>
Egenkapital ultimo	<u>46.311</u>	<u>371</u>
Anpartskapital		
Anpartskapitalen er fordelt således:		
A-anparter, 1.000 stk. a nom. 125 kr.	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

Noter

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
8 Skyldig selskabsskat		
Selskabsskat primo	0	0
Årets beregnede skat	0	0
Betalt i året	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>
9 Hensættelse til udskudt skat		
Udskudt skat primo	-24.505	-50.293
Regulering af udskudt skat i året	<u>12.958</u>	<u>25.788</u>
	<u>-11.547</u>	<u>-24.505</u>
10 Langfristede gældsforpligtelser		
Selskabets ejere har afgivet tilbagetrædelseserklæring for deres tilgodehavende i 12 måneder fra 1. januar 2016.		

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Louise Juel Wiboltt

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-477840369614

IP: 81.224.151.149

2017-05-26 13:58:47Z

NEM ID 

Carsten Ågård

Registreret revisor

På vegne af: ADDCO P/S Godkendte Revisorer

Serienummer: PID:9208-2002-2-178221687600

IP: 77.221.228.89

2017-05-28 06:34:19Z

NEM ID 

Louise Juel Wiboltt

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-477840369614

IP: 81.224.151.149

2017-05-29 09:51:45Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: SA4AP-TUYNT-35280-MKBJU-W1GYN-01MXO

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>