

# Wibolts Forlag ApS

CVR nr.: 26985455

Strandvejen 138 A, 2 th  
2900 Hellerup

## Årsrapport 2015 (12. regnskabsår)

Godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling 3. juni 2016

---

Dirigent  
Louise Juel Wibolt

# Indholdsfortegnelse

## **Påtegning**

Ledelsespåtegning	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 2015 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 2015 samt resultat af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for fritagelse for revision.

Hellerup, den 3. juni 2016

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 2015 - 31. december 2015 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 revisorers 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 3. juni 2016  
**ADDCO P/S Godkendte Revisorer**  
CVR.nr.: 36464852

**Carsten Ågård**  
registreret revisor

# Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	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 2015 - 31. december 2015
<b>Direktion</b>	Louise Juel Wiboltt	
<b>Revision</b>	ADDCO P/S Godkendte revisorer Dronning Olgas Vej 43A 2000 Frederiksberg	
<b>Pengeinstitut</b>	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.

### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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 foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

### Varebeholdninger

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

Nettorealisationsværdi 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 acontoskatte.

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.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet som forpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i efterfølgende regnskabsår.

## Resultatopgørelse 1. januar 2015 - 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	1	<b>104.811</b>	<b>180.621</b>
Personaleomkostninger	2	0	0
Af- og nedskrivninger	3	26.000	-182.000
<b>Driftsresultat</b>		<b>130.811</b>	<b>-1.379</b>
Finansielle indtægter	4	0	0
Finansielle omkostninger	5	-28.186	-39.099
<b>Ordinært resultat før skat</b>		<b>102.625</b>	<b>-40.478</b>
Skat af årets resultat	6	-25.788	6.588
<b>Årets resultat</b>		<b>76.837</b>	<b>-33.890</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		76.837	-33.890
Udbytte for regnskabsåret		0	0
<b>Disponeret i alt</b>		<b>76.837</b>	<b>-33.890</b>

## Balance 31. december

### Aktiver

	<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Goodwill		0	-26.000
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	7	<b>0</b>	<b>-26.000</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>0</b>	<b>-26.000</b>
<b>Varebeholdning</b>		<b>281.449</b>	<b>310.211</b>
Tilgodehavender fra salg		33.424	43.448
Udskudt skatteaktiv		24.505	50.293
Andre tilgodehavender		121.922	99.691
<b>Tilgodehavender</b>		<b>179.851</b>	<b>193.432</b>
<b>Likvide beholdninger og værdipapirer</b>		<b>140.327</b>	<b>31.049</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>601.627</b>	<b>534.692</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>601.627</b>	<b>508.692</b>

## Balance 31. december

### Passiver

	<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Anpartskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-124.629	-201.466
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Egenkapital</b>	<b>8</b>	<b><u>371</u></b>	<b><u>-76.466</u></b>
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		<u>526.227</u>	<u>506.206</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>526.227</u></b>	<b><u>506.206</u></b>
Gæld til pengeinstitutter		0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		19.414	38.621
Skyldig selskabsskat	9	0	0
Anden gæld		<u>55.615</u>	<u>40.331</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>75.029</u></b>	<b><u>78.952</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>75.029</u></b>	<b><u>78.952</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>601.627</u></b>	<b><u>508.692</u></b>

## Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>1 Bruttofortjeneste</b>		
Med henvisning til Årsregnskabslovens §32 har ledelsen valgt ikke at vise nettoomsætning for året.		
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	0	0
Omkostninger til social sikring	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
<b>3 Afskrivninger</b>		
Goodwill	-26.000	182.000
	<u>-26.000</u>	<u>182.000</u>
<b>4 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	0
Øvrige renteindtægter	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>5 Finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	20.622	15.896
Renteomkostninger til pengeinstitutter	7.564	21.917
Øvrige renteomkostninger	0	1.286
	<u>28.186</u>	<u>39.099</u>
<b>6 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering selskabsskat	0	0
Årets regulering af udskudt skat	25.788	-6.588
	<u>25.788</u>	<u>-6.588</u>

## Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>7 Immaterielle anlægsaktiver</b>		
<b>Goodwill</b>		
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	286.000	104.000
Af- og nedskrivning på afhændet goodwill	0	0
Årets af- og nedskrivninger	<u>-26.000</u>	<u>182.000</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>260.000</u>	<u>286.000</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u>0</u>	<u>-26.000</u>
<b>8 Egenkapital</b>		
Anpartskapital primo	125.000	125.000
Kapitalforhøjelse	0	0
Anpartskapital ultimo	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Overført resultat primo	-201.466	-167.576
Forslag til årets resultatfordeling	<u>76.837</u>	<u>-33.890</u>
Overført resultat ultimo	<u>-124.629</u>	<u>-201.466</u>
Henlagt til udbytte primo	0	0
Forslag til årets resultatfordeling	<u>0</u>	<u>0</u>
Henlagt til udbytte ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Egenkapital ultimo</b>	<u>371</u>	<u>-76.466</u>
<b>Anpartskapital</b>		
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>2015</u>	<u>2014</u>
<b>9 Skyldig selskabsskat</b>		
Selskabsskat primo	0	0
Årets beregnede skat	0	0
Betalt i året	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u><b>0</b></u>	<u><b>0</b></u>
<b>10 Hensættelse til udskudt skat</b>		
Udskudt skat primo	-50.293	-43.705
Regulering af udskudt skat i året	<u>25.788</u>	<u>-6.588</u>
	<u><b>-24.505</b></u>	<u><b>-50.293</b></u>
<b>11 Langfristede gældsforpligtelser</b>		
Selskabets ejere har afgivet tilbagetrædelseserklæring for deres tilgodehavende i 12 måneder fra 1. januar 2014.		



# 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

07-06-2016 kl. 08:55:26 UTC

NEM ID 

## Carsten Ågård

registreret revisor

På vegne af: ADDCO P/S Godkendte Revisorer

Serienummer: CVR:36464852-RID:57626461

IP: 87.116.0.214

07-06-2016 kl. 09:12:12 UTC

NEM ID 

## Louise Juel Wiboltt

dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-477840369614

IP: 81.224.151.149

07-06-2016 kl. 11:13:53 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: D0EON-XW0MS-XFH5P-CXKP4-MQ070-C4T10

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](mailto: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>