

Wibolts Forlag ApS

CVR nr.: 26985455

Strandvejen 138 A, 2 th
2900 Hellerup

Årsrapport 2020 (17. regnskabsår)

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling 7. juni 2021

Dirigent
Louise Juel Wiboltt

Indholdsfortegnelse

Påtegning

Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2020 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 2020 samt resultat af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2020 - 31. december 2020.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for fritagelse for revision.

Hellerup, den 7. juni 2021

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 2020 - 31. december 2020 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 7. juni 2021
ADDCO P/S Godkendte Revisorer
CVR.nr.: 36464852

Carsten Ågård
registreret revisor
mne11022

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:	#REFERENCE!
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 2020 - 31. december 2020

	<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Bruttofortjeneste	1	<u>86.128</u>	<u>149.825</u>
Driftsresultat		<u>86.128</u>	<u>149.825</u>
Finansielle indtægter	2	3.029	0
Finansielle omkostninger	3	<u>-18.876</u>	<u>-25.931</u>
Ordinært resultat før skat		<u>70.281</u>	<u>123.894</u>
Skat af årets resultat	4	<u>-14.780</u>	<u>-31.730</u>
Årets resultat		<u>55.501</u>	<u>92.164</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		55.501	92.164
Udbytte for regnskabsåret		<u>0</u>	<u>0</u>
Disponeret i alt		<u>55.501</u>	<u>92.164</u>

Balance 31. december

Aktiver

	<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Varebeholdning		415.089	461.240
Tilgodehavender fra salg		47.115	64.261
Udskudt skatteaktiv		0	0
Andre tilgodehavender		181.359	64.616
Tilgodehavender		228.474	128.877
Likvide beholdninger og værdipapirer		0	10.362
Omsætningsaktiver		643.563	600.479
Aktiver i alt		643.563	600.479

Balance 31. december

Passiver

	<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Anpartskapital		125.000	125.000
Overført resultat		109.319	53.818
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	0
Egenkapital	5	<u>234.319</u>	<u>178.818</u>
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		<u>243.501</u>	<u>332.983</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>243.501</u>	<u>332.983</u>
Gæld til pengeinstitutter		74.075	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		26.015	15.680
Skyldig selskabsskat	6	14.780	32.680
Anden gæld		<u>50.873</u>	<u>40.318</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>165.743</u>	<u>88.678</u>
Gældsforpligtelser		<u>165.743</u>	<u>88.678</u>
Passiver i alt		<u>643.563</u>	<u>600.479</u>

Noter

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
1 Bruttofortjeneste		
Med henvisning til Årsregnskabslovens §32 har ledelsen valgt ikke at vise nettoomsætning for året.		
2 Finansielle indtægter		
Øvrige renteindtægter	3.029	
	<u>3.029</u>	<u>0</u>
3 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til selskabsdeltagere og ledelse	10.518	14.810
Renteomkostninger til pengeinstitutter	8.358	8.076
Øvrige renteomkostninger	0	3.045
	<u>18.876</u>	<u>25.931</u>
4 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	14.780	31.730
Regulering selskabsskat	0	0
Årets regulering af udskudt skat	0	0
	<u>14.780</u>	<u>31.730</u>

Noter

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
5 Egenkapital		
Anpartskapital primo	125.000	125.000
Kapitalforhøjelse	<u>0</u>	<u>0</u>
Anpartskapital ultimo	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Overført resultat primo	53.818	-38.346
Forslag til årets resultatfordeling	<u>55.501</u>	<u>92.164</u>
Overført resultat ultimo	<u>109.319</u>	<u>53.818</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>
Egenkapital ultimo	<u>234.319</u>	<u>178.818</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>
	<u>2020</u>	<u>2019</u>
6 Skyldig selskabsskat		
Selskabsskat primo	32.680	950
Årets beregnede skat	14.780	31.730
Betalt i året	<u>-32.680</u>	<u>0</u>
	<u>14.780</u>	<u>32.680</u>
7 Hensættelse til udskudt skat		
Udskudt skat primo	0	0
Regulering af udskudt skat i året	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>
8 Langfristede gældsforpligtelser		
Selskabets ejere har afgivet tilbagetrædelseserklæring for deres tilgodehavende i 12 måneder fra 1. januar 2021.		

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Louise Wiboltt

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-477840369614
Tidspunkt for underskrift: 11-06-2021 kl.: 08:06:18
Underskrevet med NemID

Louise Wiboltt

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-477840369614
Tidspunkt for underskrift: 11-06-2021 kl.: 08:06:18
Underskrevet med NemID

Carsten Ågård

Som Revisor NEM ID
RID: 57626461
Tidspunkt for underskrift: 11-06-2021 kl.: 08:19:12
Underskrevet med NemID

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.

This document has esignatur Agreement-ID: 626885faqMx242467023