

# **FORLAGET UNDERSKOVEN ApS**

Store Kirkestræde 1  
1073 København K

Årsrapport  
1. januar 2017 - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**29/05/2018**

---

**Tom Anders Ahlberg**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

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

**Påtegninger**

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

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	5
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
--------------------------------	---

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

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

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

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** FORLAGET UNDERSKOVEN ApS  
Store Kirkestræde 1  
1073 København K

Telefonnummer: 33150515

CVR-nr: 28901976

Regnskabsår: 01/01/2017 - 31/12/2017

# Ledespåtegning

Direktionens har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Forlaget Underskoven ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven og opfylder betingelserne for klasse B virksomheder.

Det er direktionens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultat af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Selskabet har i regnskabsåret ikke været underkastet revision. Det er direktionens opfattelse, at selskabet opfylder betingelserne herfor.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 26/05/2018

## Direktion

Tom Anders Ahlberg  
Direktør

# Ledelsesberetning

**Hovedaktivitet:**

Selskabets formål er at drive handel og dermed naturlig forbundet virksomhed.

**Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold:**

Selskabets resultat udgør et overskud på t. kr. 68. Direktionen anser årets resultat som tilfredsstillende.

**Begivenheder efter regnskabsårets afslutning:**

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, der forrykker årsrapportens udsagn.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

## Generelt om indretning og måling

Aktiver indrettes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fradå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indretning 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.

## Resultatopgørelse

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved bogforlagsvirksomhed indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Variable omkostninger

Trykkeomkostninger, kommissionsomkostninger, samt regulering for varelager.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter omkostninger til lønninger samt sociale omkostninger. Modtagne refusioner for lønninger er modregnet i lønninger.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, salg mv.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta mv.

### 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.

## Balance

### Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af

hjemtagelsesomkostninger.

### **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 efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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 22%.

### **Gældsforpligtelser**

Gæld er målt til amortiseret kostpris som i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

# Resultatopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>504.379</b>	<b>495.133</b>
Personaleomkostninger .....	1	-416.292	-466.400
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>88.087</b>	<b>28.733</b>
Andre finansielle indtægter .....		2.560	0
Øvrige finansielle omkostninger .....		-4.928	-43
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>85.719</b>	<b>28.690</b>
Skat af årets resultat .....	2	-17.682	-8.135
<b>Årets resultat</b> .....		<b>68.037</b>	<b>20.555</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		68.037	20.555
<b>I alt</b> .....		<b>68.037</b>	<b>20.555</b>



# Balance 31. december 2017

## Aktiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Deposita .....		75.300	75.300
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>75.300</b>	<b>75.300</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>75.300</b>	<b>75.300</b>
Fremstillede varer og handelsvarer .....		127.468	112.908
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>127.468</b>	<b>112.908</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		316.126	114.447
Andre tilgodehavender .....		5.097	0
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>321.223</b>	<b>114.447</b>
Likvide beholdninger .....		106.250	168.628
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>554.941</b>	<b>395.983</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>630.241</b>	<b>471.283</b>

# Balance 31. december 2017

## Passiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Overført resultat .....		267.227	199.190
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>392.227</b>	<b>324.190</b>
Modtagne forudbetalinger fra kunder .....		0	474
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		18.000	18.000
Skyldig selskabsskat .....		11.687	2.716
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		147.946	122.616
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		60.381	3.287
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>238.014</b>	<b>147.093</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>238.014</b>	<b>147.093</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>630.241</b>	<b>471.283</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	<b>Kr.</b>	<b>kr.</b>
Løn og gager	-402.462	-451.889
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	-13.830	-14.511
	<u>-416.292</u>	<u>-466.400</u>

Der har i gennemsnit været ansat ca. 3 årsværk i selskabet i regnskabsåret.

## 2. Skat af årets resultat

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	<b>Kr.</b>	<b>kr.</b>
Aktuel skat	-11.687	-67.16
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	5	-1.419
	<u>-11.682</u>	<u>-8.135</u>