

Forlaget Unicorn ApS

Bredkær Tværvej 18, 8250 Egå

CVR-nr. 29 44 72 25

Årsrapport for 2015

10. regnskabsår

Til Erhvervsstyrelsen

Nærværende årsrapport er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. maj 2016

Kirsten Aarup Sørensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|-------------------------------------|-------------|
| Påtegninger og erklæringer | |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 3 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 5 |
| Beretning | 6 |
| Årsregnskab | |
| Resultatopgørelse | 7 |
| Balance | 8 |
| Noter til årsrapporten | 9 |
| Regnskabspraksis | 11 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Forlaget Unicorn ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Egå, den 20. maj 2016

Direktionen

Kirsten Aarup Sørensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Forlaget Unicorn ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Forlaget Unicorn ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen til årsregnskabet uden at foretage yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Efter vor vurdering er informationerne i ledelsesberetningen i overensstemmelse med årsregnskabet.

Herning, den 20. maj 2016

Vistisen & Lunde

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Lars Brændgaard

Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger**Selskabet**

Forlaget Unicorn ApS
Bredkær Tværvvej 18
8250 Egå

Telefon: 87 43 02 38
Telefax: 87 43 02 39
Hjemmeside: www.unicorn.dk
E-mail: info@unicorn.dk

CVR-nr.: 29 44 72 25
Stiftet: 5. april 2006
Hjemstedskommune: Aarhus
Regnskabsår: 1. januar til 31. december

Direktionen

Kirsten Aarup Sørensen

Revision

Vistisen & Lunde
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Guldborgvej 1
7400 Herning

Beretning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er i lighed med tidligere år køb og salg af produkter til udvikling af kreative evner hos børn og voksne samt hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i regnskabsåret

Regnskabsåret blev tilfredsstillende.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| | Note | 2015 DKK | 2014 DKK |
|---|------|----------------------|----------------------|
| Bruttofortjeneste | | 516.247 | 439.665 |
| Personaleomkostninger | 1 | -419.049 | -378.502 |
| Af- og nedskrivninger på materielle og immaterielle anlægsaktiver | | <u>-5.188</u> | <u>-6.916</u> |
| Resultat af primær drift | | 92.010 | 54.247 |
| Andre finansielle indtægter | | 15.736 | 5.750 |
| Finansielle omkostninger | 2 | <u>-12.294</u> | <u>-4.493</u> |
| Resultat før skat | | 95.452 | 55.504 |
| Skat af årets resultat | 3 | <u>-22.614</u> | <u>-13.115</u> |
| Årets resultat | | <u>72.838</u> | <u>42.389</u> |
| Der foreslås fordelt således: | | | |
| Overført resultat | | <u>72.838</u> | <u>42.389</u> |
| | | <u>72.838</u> | <u>42.389</u> |

Balance pr. 31. december

Aktiver

| | Note | 2015 DKK | 2014 DKK |
|---|------|----------------|----------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 0 | 5.188 |
| Materielle anlægsaktiver | | 0 | 5.188 |
| Anlægsaktiver | | 0 | 5.188 |
| Fremstillede varer og handelsvarer | | 448.517 | 319.883 |
| Varebeholdninger | | 448.517 | 319.883 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 278.318 | 145.654 |
| Udsudte skatteaktiver | 4 | 126.493 | 149.107 |
| Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse | 5 | 2.866 | 0 |
| Tilgodehavender | | 407.677 | 294.761 |
| Likvide beholdninger | | 41.502 | 156.906 |
| Omsætningsaktiver | | 897.696 | 771.550 |
| Aktiver | | 897.696 | 776.738 |

Passiver

| | | | |
|--|---|----------------|----------------|
| Anpartskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | | 522.628 | 449.790 |
| Egenkapital | 6 | 647.628 | 574.790 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 18.706 | 9.013 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 129.580 | 54.551 |
| Anden gæld | | 101.782 | 138.384 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 250.068 | 201.948 |
| Gældsforpligtelser | | 250.068 | 201.948 |
| Passiver | | 897.696 | 776.738 |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 7 | | |
| Eventualforpligtelser | 8 | | |

Noter til årsrapporten

| | 2015 DKK | 2014 DKK | |
|--|----------------|----------------------|----------------|
| 1 Personaleomkostninger | | | |
| Lønninger | 293.920 | 316.869 | |
| Pensioner | 48.352 | 5.802 | |
| Andre omkostninger til social sikring | 5.813 | 53.629 | |
| Øvrige personaleomkostninger | 70.964 | 55.831 | |
| | <u>419.049</u> | <u>432.131</u> | |
| 2 Finansielle omkostninger | | | |
| Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder | 3.894 | 3.894 | |
| Andre finansielle omkostninger | 8.400 | 599 | |
| | <u>12.294</u> | <u>4.493</u> | |
| 3 Skat af årets resultat | | | |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst | 0 | 0 | |
| Regulering af udskudt skat | 22.614 | 13.115 | |
| | <u>22.614</u> | <u>13.115</u> | |
| 4 Udskudte skatteaktiver | | | |
| Udskudt skatteaktiv vedrører skattemæssigt underskud. | | | |
| 5 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse | | | |
| Tilgodehavende hos medlemmer af direktionen: | | | |
| Saldo pr. 1. januar | -17.601 | 0 | |
| Udbetalt i årets løb | -25.606 | 0 | |
| Indbetalt i årets løb | 46.073 | 0 | |
| Saldo pr. 31. december | <u>2.866</u> | <u>0</u> | |
| 6 Egenkapital | | | |
| | Anpartskapital | Overført resultat | I alt |
| Egenkapital pr. 1. januar | 125.000 | 449.790 | 574.790 |
| Årets resultat | <u>0</u> | <u>72.838</u> | <u>72.838</u> |
| Egenkapital pr. 31. december | <u>125.000</u> | <u>522.628</u> | <u>647.628</u> |

Noter til årsrapporten

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for alt mellemværende med kreditinstitut, har selskabet udstedt skadeløsbrev (virksomhedspant) på i alt DKK 350.000, der giver pant i simple fordringer hidrørende fra salg af varer og tjenesteydelser, lagre af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer, goodwill, domønenavn og rettigheder i henhold til visse love samt driftsmateriel og inventar.

Den bogførte værdi af de pantsatte aktiver vedrørende skadeløsbrevet udgør pr. 31. december 2015:

- Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser, DKK 184.568
- Varebeholdninger, DKK 469.157

8 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Som helejet datterselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med moderselskabet for selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen er indregnet i moderselskabets balance, hvorfor der henvises til årsrapporten for dette selskab. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Regnskabspraksis

Årsrapporten for Forlaget Unicorn ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses at være tilfældet når:

- levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb
- der foreligger en forpligtende salgsaftale
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget.

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til lokaler, IT-omkostninger, salg, reklame, administration mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter gager, sociale omkostninger, pensioner mv. samt øvrige løn- og personaleafhængige omkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter samt kontranrabatter.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med den koncernforbundne virksomhed Monoceros Holding ApS.

Monoceros Holding ApS fungerer som administrationsselskab. Den samlede skat af sambeskatningsindkomsten hensættes og betales af moderselskabet.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i forhold til selskabernes skattepligtige indkomster.

Regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid. Brugstid og restværdi udgør:

| | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 4 - 5 år | 0% |

Aktiver med en anskaffelsessum på under DKK 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere. Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyn til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- 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. I de tilfælde, hvor opgørelse 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 fremførselsberettigede skattemæssige 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.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser præsenteres modregnet inden for samme juridiske skatteenhed.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.