

# **FORLAGET COBOLT A/S**

Vimmelskftet 41  
1161 København K

Årsrapport  
1. januar 2017 - 31. december 2017

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**25/05/2018**

**Henrik Kofoed Jensen**  
**Dirigent**

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

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

**Påtegninger**

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

**Ledelsesberetning**

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

**Årsregnskab**

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

Resultatopgørelse .....	9
-------------------------	---

Balance .....	10
---------------	----

Egenkapitalopgørelse .....	12
----------------------------	----

Noter .....	13
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

FORLAGET COBOLT A/S

Vimmelskftet 41

1161 København K

Telefonnummer: 70262692

e-mailadresse: cobolt@cobolt.dk

CVR-nr: 31468426

Regnskabsår: 01/01/2017 - 31/12/2017

# Ledespåtegning

Direktion og bestyrelse har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2017 for Forlaget Cobolt A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 25/05/2018

## Direktion

Lasse Bo Steenholt

## Bestyrelse

Carsten Søndergaard

Henrik Kofoed Jensen

Pernille Arvedsen

Lasse Bo Steenholt

## Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Selskabet har fravalgt revision, og ledelsen anser fortsat, at selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for ikke at blive revideret.

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets formål er forlagsvirksomhed og efter ledelsens skøn dermed beslægtet medievirksomhed.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er opgjort til et overskud efter skat på t.kr. 256. Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på t.kr. 3.256 og en egenkapital på t.kr. 547.

Årets resultat anses som tilfredsstillende.

Der forventes et positivt resultat for næste regnskabsår.

Der vurderes ikke at være usikkerhed ved indregning og måling.

## Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning.

# Anvendt regnskabspraksis

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelsen 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.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

## Resultatopgørelse

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen, opgjort som faktureret salg med fradrag af hensættelse til forventede returvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når varen er solgt og leveret.

I henhold til Årsregnskabslovens §32 oplyses nettoomsætning og produktionsomkostninger ikke, men sammendrages i posten bruttofortjeneste.

### Andre eksterne omkostninger

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

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

### Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta, tillæg og godtgørelse under acontoskatte-ordningen mv.

### Selskabsskat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændringer af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen ved den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen ved den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

## Balance

**Immaterielle anlægsaktiver**

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

**Finansielle anlægsaktiver**

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles i balancen til kostpris med fradrag for eventuel nedskrivning.

**Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris. Hvis kostprisen overstiger nettorealisationseværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Igangværende bogproduktioner måles til kostpris.

**Tilgodehavender**

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

**Likvider**

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

**Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Værdiforringelse af aktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis

hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi. Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

**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 aconto-skatter.

Udskudt skat indregnes og måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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 nettorealisationseværdi.

Forlaget Cobolt A/S indgår i en sambeskatning med sin modervirksomhed samt øvrige koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud). De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

**Gældsforpligtelser**

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

**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 under omsætningen. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdi-reguleringerne 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.



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

	Note	2017 kr.	2016 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>1.071.369</b>	<b>569.493</b>
Personaleomkostninger .....	1	-701.997	-498.602
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>369.372</b>	<b>70.891</b>
Andre finansielle indtægter .....	2	72.507	43.245
Øvrige finansielle omkostninger .....	3	-112.199	-124.182
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>329.680</b>	<b>-10.046</b>
Skat af årets resultat .....		-73.867	607
<b>Årets resultat .....</b>		<b>255.813</b>	<b>-9.439</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		255.813	-9.439
<b>I alt .....</b>		<b>255.813</b>	<b>-9.439</b>

# Balance 31. december 2017

## Aktiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Goodwill .....		0	0
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....		20.745	20.745
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>5</b>	<b>20.745</b>	<b>20.745</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>20.745</b>	<b>20.745</b>
Varer under fremstilling .....		200.015	22.593
Fremstillede varer og handelsvarer .....		1.328.781	1.141.804
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>1.528.796</b>	<b>1.164.397</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		685.634	627.969
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		907.194	937.904
Andre tilgodehavender .....		88.142	119.147
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>1.680.970</b>	<b>1.685.020</b>
Likvide beholdninger .....		25.551	23.227
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>3.235.317</b>	<b>2.872.644</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>3.256.062</b>	<b>2.893.389</b>

# Balance 31. december 2017

## Passiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Registreret kapital mv. ....		500.000	500.000
Overført resultat .....		47.114	-208.699
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>547.114</b>	<b>291.301</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		420.690	144.568
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		1.277.968	1.815.820
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		1.010.290	641.700
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>2.708.948</b>	<b>2.602.088</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>2.708.948</b>	<b>2.602.088</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>3.256.062</b>	<b>2.893.389</b>

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

	<b>Registreret kapital mv. kr.</b>	<b>Overført resultat kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital, primo .....	500.000	-208.699	291.301
Årets resultat .....		255.813	255.813
Egenkapital, ultimo .....	500.000	47.114	547.114

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2017 kr.	2016 kr.
Løn og gager	624.119	448.438
Pensionsbidrag	67.790	44.400
Andre omkostninger til social sikring	10.088	5.764
	<u>701.997</u>	<u>498.602</u>

## 2. Andre finansielle indtægter

Renteindtægter tilknyttet virksomhed udgør t.kr. 73.

## 3. Øvrige finansielle omkostninger

Renteomkostninger tilknyttede virksomheder udgør t.kr. 110.

## 4. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill kr.
Kostpris primo	500.000
Tilgang	0
Afgang	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>500.000</b>
Af- og nedskrivning primo	-500.000
Årets afskrivning	0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>-500.000</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>0</b>

## 5. Finansielle anlægsaktiver i alt

	<b>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.</b>
Kostpris primo	20.745
Tilgang	0
Afgang	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>20.745</b>
Nettoopskrivninger primo	0
Andel i årets resultat jf. note	0
Udloddet udbytte	0
<b>Nettoopskrivninger ultimo</b>	<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>20.745</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi af indregnet goodwill</b>	<b>0</b>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

<b>Navn, retsform og hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Årets resultat</b>
Cobolt Förlag AB, Trosa, Sverige	50%	tSEK 516	tSEK 69

## 6. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 solidarisk og ubegrænset sammen med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Hæftelsen omfatter derudover eventuelle senere korrektioner til den opgjorte skatteforpligtelse som konsekvens af ændringer til sambeskatningsindkomsten mv.