

FORLAGET COBOLT A/S

Vimmelskftet 41
1161 København K

Årsrapport
1. januar 2018 - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

24/05/2019

Henrik Kofoed Jensen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

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

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden FORLAGET COBOLT A/S
Vimmelskiftet 41
1161 København K

Telefonnummer: 70262692

CVR-nr: 31468426

Regnskabsår: 01/01/2018 - 31/12/2018

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2018 - 31. december 2018 for FORLAGET COBOLT A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

København, den 24/05/2019

Direktion

Lasse Bo Steenholt

Bestyrelse

Carsten Søndergaard

Henrik Kofoed Jensen

Pernille Arvedsen

Lasse Bo Steenholt

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. 4. Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på t.kr. 3.936 og en egenkapital på t.kr. 551.

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 nettorealisationsværdien, 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 nettorealisationsværdi.

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. 2018 - 31. dec. 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		1.004.023	1.071.369
Personaleomkostninger	1	-912.790	-701.997
Resultat af ordinær primær drift		91.233	369.372
Andre finansielle indtægter	2	74.340	72.507
Øvrige finansielle omkostninger	3	-156.695	-112.199
Ordinært resultat før skat		8.878	329.680
Skat af årets resultat		-4.720	-73.867
Årets resultat		4.158	255.813
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		4.158	255.813
I alt		4.158	255.813

Balance 31. december 2018

Aktiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt	4	0	0
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		20.745	20.745
Finansielle anlægsaktiver i alt	5	20.745	20.745
Anlægsaktiver i alt		20.745	20.745
Varer under fremstilling		94.155	200.015
Fremstillede varer og handelsvarer		1.673.791	1.328.781
Varebeholdninger i alt		1.767.946	1.528.796
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		758.557	685.634
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.156.015	907.194
Andre tilgodehavender		114.072	88.142
Tilgodehavender i alt		2.028.644	1.680.970
Likvide beholdninger		119.053	25.551
Omsætningsaktiver i alt		3.915.643	3.235.317
Aktiver i alt		3.936.388	3.256.062

Balance 31. december 2018

Passiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Registreret kapital mv.		500.000	500.000
Overført resultat		51.272	47.114
Egenkapital i alt		551.272	547.114
Leverandører af varer og tjenesteydelser		324.298	420.690
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		1.908.619	1.277.968
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		1.152.199	1.010.290
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		3.385.116	2.708.948
Gældsforpligtelser i alt		3.385.116	2.708.948
Passiver i alt		3.936.388	3.256.062

Noter

1. Personaleomkostninger

	2018	2017
	kr.	kr.
Løn og gager	809.265	624.119
Pensionsbidrag	87.984	67.790
Andre omkostninger til social sikring	15.541	10.088
	912.790	701.997

2. Andre finansielle indtægter

Renteindtægter tilknyttet virksomhed udgør t.kr. 74.

3. Øvrige finansielle omkostninger

Renteomkostninger tilknyttede virksomheder udgør t.kr. 149.

4. Immaterielle anlægsaktiver i alt

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

5. Finansielle anlægsaktiver i alt

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

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.

7. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2018
Gennemsnitligt antal ansatte	2