

Forlaget Alvilda ApS
Bredgade 23 B, 3., 1260 København K

CVR-nr. 32 14 97 66

Årsrapport

1. januar - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17. maj 2016.

Ilse Nøhr
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Forlaget Alvilda ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet 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.

København K, den 11. maj 2016

Direktion

Ilse Nørr
direktør

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i Forlaget Alvilda ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Forlaget Alvilda ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. 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 selskabets 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 selskabets 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 påtegning på årsregnskabet

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.

Aarhus, den 11. maj 2016

Beierholm Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 32 89 54 68

Jesper Birn
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Forlaget Alvilda ApS Bredgade 23 B, 3. 1260 København K
	CVR-nr.: 32 14 97 66
	Stiftet: 13. maj 2009
	Hjemsted: København
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Ilse Nørr, direktør
Revision	Beierholm Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Olof Palmes Allé 25 A, 1. 8200 Aarhus N
Modervirksomhed	Modtryk ApS Anholtsgade 4, 8000 Aarhus C

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Forlaget Alvilda ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Royalty indregnes på det tidspunkt opgørelsen modtages.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Forfatterhonorarer/royalty opgøres hver titel for sig i henhold til den enkelte kontrakt, og indregnes i den periode udgiften vedrører.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

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

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
---	--------

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Igangværende produktioner og varebeholdninger måles til fremstillingsprisen, der omfatter varekøb, direkte omkostninger og direkte løn. Er nettorealisationsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealisationensværdien fastsættes under hensynstagen til omsættelighed og ukurans.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Andre tilgodehavender omfatter forudbetalt honorarer, der vedrører efterfølgende år. Der foretages nedskrivning for forventet ukurans.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Forlaget Alvilda ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttofortjeneste	7.931.609	5.374.125
2 Personaleomkostninger	-2.499.798	-2.237.183
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-4.440	-14.997
Driftsresultat	5.427.371	3.121.945
3 Øvrige finansielle omkostninger	-185.592	-269.808
Resultat før skat	5.241.779	2.852.137
4 Skat af årets resultat	-1.234.543	-695.358
Årets resultat	4.007.236	2.156.779
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	4.007.236	2.156.779
Disponeret i alt	4.007.236	2.156.779

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	4.439
Materielle anlægsaktiver i alt	0	4.439
Huslejedeposita	96.789	93.505
Finansielle anlægsaktiver i alt	96.789	93.505
Anlægsaktiver i alt	96.789	97.944
Omsætningsaktiver		
Varer under fremstilling	702.038	768.714
Fremstillede varer og handelsvarer	1.490.165	1.394.652
Varebeholdninger i alt	2.192.203	2.163.366
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	8.113.877	5.387.960
Andre tilgodehavender	487.069	663.292
Periodeafgrænsningsposter	11.195	1.095
Tilgodehavender i alt	8.612.141	6.052.347
Likvide beholdninger	2.557.706	2.297.177
Omsætningsaktiver i alt	13.362.050	10.512.890
Aktiver i alt	13.458.839	10.610.834

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Egenkapital		
6 Virksomhedskapital	125.000	125.000
7 Overført resultat	6.415.720	2.408.484
Egenkapital i alt	6.540.720	2.533.484
 Hensatte forpligtelser		
8 Hensættelser til udskudt skat	107.200	154.300
Hensatte forpligtelser i alt	107.200	154.300
 Gældsforpligtelser		
9 Ansvarligt lån fra tilknyttede virksomheder	0	2.500.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt	0	2.500.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	852.395	993.016
Gæld til tilknyttede virksomheder	38.716	541.942
Selskabsskat	1.281.643	701.558
Anden gæld	4.638.165	3.186.534
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	6.810.919	5.423.050
Gældsforpligtelser i alt	6.810.919	7.923.050
 Passiver i alt	 13.458.839	 10.610.834
 10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
11 Eventualposter		

Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
1. Hovedaktivitet		
Selskabets hovedaktivitet har bestået i forlagsvirksomhed samt virksomhed forbundet hermed.		
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	2.157.804	1.926.208
Pensioner	262.431	235.631
Andre omkostninger til social sikring	34.484	31.448
Personaleomkostninger i øvrigt	45.079	43.896
	<u>2.499.798</u>	<u>2.237.183</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	179.592	263.808
Andre finansielle omkostninger	6.000	6.000
	<u>185.592</u>	<u>269.808</u>
4. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	1.281.643	701.558
Årets regulering af udskudt skat	-47.100	-6.200
	<u>1.234.543</u>	<u>695.358</u>
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	86.159	86.159
Kostpris ultimo	<u>86.159</u>	<u>86.159</u>
Af- og nedskrivninger primo	-81.720	-66.723
Årets af-/nedskrivninger	-4.439	-14.997
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-86.159</u>	<u>-81.720</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>0</u>	<u>4.439</u>

Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
6. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	125.000	125.000
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
7. Overført resultat		
Overført resultat primo	2.408.484	251.705
Årets overførte overskud eller underskud	4.007.236	2.156.779
	<u>6.415.720</u>	<u>2.408.484</u>
8. Hensættelser til udskudt skat		
Hensættelser til udskudt skat primo	60.100	154.300
Udskudt skat af årets resultat	47.100	0
	<u>107.200</u>	<u>154.300</u>
9. Ansvarligt lån fra tilknyttede virksomheder		
Ansvarligt lån fra tilknyttede virksomheder i alt	0	2.500.000
Heraf forfalder inden for 1 år	0	0
	<u>0</u>	<u>2.500.000</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	0	2.500.000
	<u>0</u>	<u>2.500.000</u>
10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Huslejedeposita, t.kr. 97, er stillet til sikkerhed for lejemålet.		
11. Eventualposter		
Eventualforpligtelser		
Der er en forpligtelse på lejemål på t.kr. 97 i opsigelsesperioden.		

11. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Modtryk ApS som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med Modtryk ApS for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med Modtryk ApS for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af årsregnskabet for administrationsselskabet.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.