

# **PS - FORLAG ApS**

Højager 44  
3400 Hillerød

Årsrapport  
1. januar 2016 - 31. december 2016

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

**20/02/2017**

**Per Jensen**  
**Dirigent**

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

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

**Påtegninger**

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

**Ledelsesberetning**

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

**Årsregnskab**

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

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

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

Noter .....	12
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

PS - FORLAG ApS

Højager 44

3400 Hillerød

Telefonnummer: 48264600

CVR-nr: 32273246

Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016 for PS | FORLAG ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er direktionens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1.januar 2016 - 31. december 2016.

Det er endvidere direktionens opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Direktionen skal erklære, at selskabet har opfyldt betingelserne for at årsrapporten ikke skal revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 20/02/2017

## **Direktion**

Per Steen Jensen

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive forlagsvirksomhed.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et overskud på 444.919 kr. Selskabets egenkapital efter overførsel af årets overskud udgør 1.505.679 kr.

## Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for den finansielle stilling pr. 31. december 2016.

# Anvendt regnskabspraksis

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

Regnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

## Generelt om indregning og måling

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

## Resultatopgørelse

### Bruttofortjeneste

Selskabets ledelse har i overensstemmelse med årsregnskabslovens §32 valgt at sammendrage visse regnskabsposter i en post benævnt bruttofortjeneste. Disse regnskabsposter omfatter nettoomsætning, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer og tjenesteydelser, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder afholdte udgifter til salg og administration.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, kursregulering af værdipapirer samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

### 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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen.

Den andel af skatten, der indregnes i resultatopgørelsen, som knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

## Balance

### Immaterielle anlægsaktiver

#### Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden er fastsat til 10 år på baggrund af virksomhedens stabile kundegrundlag og langsigtet indtjeningsprofil.

Den regnskabsmæssige værdi vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi. Som genindvindings-værdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

#### Erhvervede rettigheder

Erhvervede rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Erhvervede rettigheder afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid.

Afskrivningsperioden er fastsat til 5 år.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

#### Periodeafgrænsningsposter

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

#### Selskabsskat og udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende ikke-skattemæssigt afskrivningsberettiget goodwill og navnerettigheder samt andre poster, hvor midlertidige forskelle - bortset fra virksomhedsovertagelser - er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. 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, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

## **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.



# Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>1.138.307</b>	<b>1.188.864</b>
Personaleomkostninger .....	1	-534.119	-533.278
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-31.000	-31.000
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>573.188</b>	<b>624.586</b>
Andre finansielle indtægter .....		265	1.669
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>573.453</b>	<b>626.255</b>
Skat af årets resultat .....	2	-128.534	-151.262
<b>Årets resultat .....</b>		<b>444.919</b>	<b>474.993</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		100.000	100.000
Overført resultat .....		344.919	374.993
<b>I alt .....</b>		<b>444.919</b>	<b>474.993</b>

# Balance 31. december 2016

## Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Erhvervede immaterielle anlægsaktiver .....		6.000	9.000
Goodwill .....		56.000	84.000
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>62.000</b>	<b>93.000</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>62.000</b>	<b>93.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		50.483	110.450
Tilgodehavende skat .....		67.858	11.079
Periodeafgrænsningsposter .....		0	11.250
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>118.341</b>	<b>132.779</b>
Likvide beholdninger .....		1.523.966	1.170.181
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>1.642.307</b>	<b>1.302.960</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>1.704.307</b>	<b>1.395.960</b>

# Balance 31. december 2016

## Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Overført resultat .....		1.280.679	935.760
Forslag til udbytte .....		100.000	100.000
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>1.505.679</b>	<b>1.160.760</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		11.754	19.337
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>11.754</b>	<b>19.337</b>
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		186.874	215.863
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>186.874</b>	<b>215.863</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>186.874</b>	<b>215.863</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>1.704.307</b>	<b>1.395.960</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2016 kr.	2015 kr.
Løn og gager	490.864	479.544
Sociale ydelser	6.506	6.588
Øvrige personaleomkostninger	36.749	47.146
	<b>534.119</b>	<b>533.278</b>

## 2. Skat af årets resultat

	2016 kr.	2015 kr.
Aktuel skat	136.117	158.921
Ændring af udskudt skat	-7.583	-7.893
	<b>128.534</b>	<b>151.028</b>

## 3. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill kr.	Erhvervede patenter
Kostpris primo	280.000	15.000
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>280.000</b>	<b>15.000</b>
Af- og nedskrivning primo	-196.000	-6.000
Årets afskrivning	-28.000	-3.000
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>-224.000</b>	<b>-9.000</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>56.000</b>	<b>6.000</b>

## 4. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.