

PS - FORLAG ApS

Højager 44
3400 Hillerød

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

15/03/2016

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: 01/01/2015 - 31/12/2015

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1.januar 2015 - 31. december 2015.

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 15/03/2016

Direktion

Per Steen Jensen

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive forlagsvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et overskud på 474.993 kr. Selskabets egenkapital efter overførsel af årets overskud udgør 1.160.760 kr.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for den finansielle stilling pr. 31. december 2015.

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 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		1.188.864	968.445
Personaleomkostninger	1	-533.278	-535.556
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-31.000	-31.000
Resultat af ordinær primær drift		624.586	401.889
Andre finansielle indtægter		1.669	339
Øvrige finansielle omkostninger		0	-5
Ordinært resultat før skat		626.255	402.223
Skat af årets resultat	2	-151.262	-101.244
Årets resultat		474.993	300.979
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		100.000	99.800
Ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen		0	98.000
Overført resultat		374.993	103.179
I alt		474.993	300.979

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Erhvervede immaterielle anlægsaktiver		9.000	12.000
Goodwill		84.000	112.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt		93.000	124.000
Anlægsaktiver i alt		93.000	124.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		110.450	39.896
Tilgodehavende skat		11.079	5.046
Periodeafgrænsningsposter		11.250	11.642
Tilgodehavender i alt		132.779	56.584
Likvide beholdninger		1.170.181	831.021
Omsætningsaktiver i alt		1.302.960	887.605
Aktiver i alt		1.395.960	1.011.605

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		935.760	560.767
Forslag til udbytte		100.000	99.800
Egenkapital i alt	3	1.160.760	785.567
Hensættelse til udskudt skat		19.337	27.230
Hensatte forpligtelser i alt		19.337	27.230
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		215.863	198.808
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		215.863	198.808
Gældsforpligtelser i alt		215.863	198.808
Passiver i alt		1.395.960	1.011.605

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015 kr.	2014 kr.
Løn og gager	479.544	493.751
Sociale ydelser	6.588	5.979
Øvrige personaleomkostninger	47.146	35.826
	<u>533.278</u>	<u>535.556</u>

2. Skat af årets resultat

	2015 kr.	2014 kr.
Aktuel skat	158.921	109.014
Ændring af udskudt skat	-7.893	-7.770
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>151.028</u>	<u>101.277</u>

3. Egenkapital i alt

	Anparts kapital kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte kr.	Ialt kr.
Saldo primo	125.000	560.767	99.800	785.567
Udloddet ordinært udbytte	0	0	-99.800	-99.800
Årets resultat	0	374.993	100.000	474.993
Egenkapital ultimo	<u>125.000</u>	<u>935.760</u>	<u>100.000</u>	<u>1.160.760</u>

Anpartskapitalen består af 1 anpart á 125.000 kr.

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.