

FORLAGET FAKTUM ApS

Lyngbyvej 110
2100 København Ø

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

22/01/2016

Heidi Skeel
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
---	---

Årsregnskab

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

Resultatopgørelse	7
-------------------------	---

Balance	8
---------------	---

Noter	10
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden FORLAGET FAKTUM ApS
Lyngbyvej 110
2100 København Ø

CVR-nr: 32878962
Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

Bankforbindelse Sydbank
Rådhuscentret 27
6500 Vojens

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for perioden 1. januar – 31. december 2015 for Forlaget Faktum ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg 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 Ø, den 22/01/2016

Direktion

Heidi Skeel

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Det foreslås, at revision af selskabets årsregnskaber for det kommende år fravælges. Under henvisning til Årsregnskabslovens § 9, stk. 4 erklærer ledelsen, at selskabet opfylder betingelserne herfor.

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Forlaget Faktum ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Forlaget Faktum ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Frederiksberg, 22/01/2016

Johnny Osmark
statsautoriseret revisor
Osmark ApS | statsautoriseret revisor
CVR: 27135730

Anvendt regnskabspraksis

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

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Resultatopgørelse

Bruttoresultat

Bruttoresultatet er et sammendrag af posterne nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes på faktureringsbasis.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter vareforbrug, omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, og tab på debitorer m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v. Finansielle indtægter og -omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

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

Balance

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

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

Tilgodehavende og skyldig 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 acontoskatter.

Gældsforpligtelser

Anden gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttoresultat		456.776	454.611
Personaleomkostninger	1	-188.007	-149.529
Resultat af ordinær primær drift		268.769	305.082
Andre finansielle indtægter		0	120
Øvrige finansielle omkostninger		-210	-306
Ordinært resultat før skat		268.559	304.896
Skat af årets resultat		-66.576	-78.645
Årets resultat		201.983	226.251
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		100.000	433.000
Øvrige reserver		0	-873
Uddelinger		0	-30.000
Overført resultat		101.983	-175.876
I alt		201.983	226.251

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Fremstillede varer og handelsvarer		76.469	148.074
Varebeholdninger i alt		76.469	148.074
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		156.635	56.066
Tilgodehavende skat		7.347	0
Andre tilgodehavender		9.717	79.491
Tilgodehavender i alt		173.699	135.557
Likvide beholdninger		296.382	289.723
Omsætningsaktiver i alt		546.550	573.354
Aktiver i alt		546.550	573.354

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.		50.000	50.000
Overført resultat		102.154	172
Forslag til udbytte		100.000	433.000
Egenkapital i alt	2	252.154	483.172
Leverandører af varer og tjenesteydelser		14.103	0
Skyldig selskabsskat		0	2.850
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		280.293	87.332
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		294.396	90.182
Gældsforpligtelser i alt		294.396	90.182
Passiver i alt		546.550	573.354

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015 kr.	2014 kr.
Løn og gager	150.214	125.142
Pensionsbidrag	18.936	19.747
Andre omkostninger til social sikring	6.539	4.248
For meget udbetalt provision	-16.223	-29.010
Kørselsgodtgørelse	20.771	24.589
Øvrige personaleomkostninger	7.770	4.813
	188.007	149.529

2. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte kr.	Ialt kr.
Saldo primo	50.000	172	433.000	483.172
Udbetalt udbytte			-433.000	-433.000
Foreslået udbytte			100.000	100.000
Årets resultat		101.982		101.982
Egenkapital ultimo	50.000	102.154	100.000	252.154

3. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets formål er at drive forlagsvirksomhed og dermed beslægtet virksomhed efter direktionens skøn.