

Forlaget Vallentin ApS

CVR-nr. 32 89 04 74

Årsrapport 2017/2018

Godkendt på selskabets
generalforsamling, den 30. november 2018

Søren Vallentin Pehrson
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	2
Ledelsens regnskabspåtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6 - 9
Resultatopgørelse	10
Balance	11 - 12
Noter	13 - 14

Selskabsoplysninger**Selskabet**

Forlaget Valentin ApS
Tingstedparken 104
260 Brøndby Strand

CVR-nr.: 32 89 04 74
Hjemsted: Brøndby Strand
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Søren Vallentin Pehrson

Revisor

Toft Revision, Registreret revisionsfirma
Vesterbrogade 149, 1.
1620 København V
(revision fravalgt)

Ledelsens regnskabspåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten og ledelsesberetningen for 2017/2018.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ledelsen finder at betingelserne for fravalg af revision er opfyldt, og revision fravælges for kommende årsregnskaber.

Vi 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.

Brøndby Strand, den 30. november 2018

I direktionen:

Søren Vallentin Pehrson
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Forlaget Vallentin ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Forlaget Vallentin ApS for perioden 1. juli 2017 – 30. juni 2018 på grundlag af virksomhedens 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.

København, den 30. november 2018

Toft Revision, Registreret revisionsfirma
CVR-nr. 20 86 85 46

Kim Toft Sørensen, mne16258
Registreret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået i at drive kiosk og café.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der har ikke været begivenheder i 2017/2018, der medfører væsentlig usikkerhed ved indregning eller måling.

Usædvanlige forhold

Der har ikke været usædvanlige forhold vedrørende 2017/2018, der har påvirket indregningen eller målingen.

Udvikling i regnskabsåret 2017/2018

Årets resultat et overskud på kr. 38.151. Egenkapitalen udgør kr. 16.072.

Selskabet har tabt mere end 50% af ApS-kapitalen, som forventes retableret ved egen indtjening.

Hændelser efter regnskabsårets udløb

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Forventninger til 2018/2019

Der forventes et overskud for det kommende år.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Forlaget Vallentin Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Ved udarbejdelse af årsrapporten er følgende lempelsesbestemmelser anvendt:

- §32, sammendrag af nettoomsætning m.v. (benævnt bruttofortjeneste).

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balance, når det er sandsynligt, at de 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 samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

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 som en finansiell post eller under den post, transaktionen vedrører. Hvis valutadispositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte i egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gælden opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten indeholder nettoomsætningen ved produktion og salg af selskabets produkter, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget. Desuden indgår vareforbruget opgjort inklusiv fremmed arbejde, samt øvrige produktionsrelevante omkostninger. Sluttelig indeholdes andre eksterne omkostninger, der omfatter omkostninger til distribution, salg, lokaler, administration, tab på debitorer m.v.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder omkostninger til løn, gager, pension og andre udgifter til social sikring.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, samt gæld og transaktioner i fremmed valuta.

Afskrivninger

Afskrivninger omfatter årets afskrivninger på materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Skat af årets resultat

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

Den aktuelle skat udgiftsføres i resultatopgørelsen med 22% af årets resultat før skat korrigeret for ikke skattepligtige indtægter og omkostninger. %-tillæg til selskabsskat vises under finansielle poster.

Udskudt skat hensættes ligeledes med 22% af forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver

Tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag for forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstid:

Driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Aktiver med en genanskaffelsespris på under kr. 12.300 pr. enhed samt aktiver med en levetid på under 3 år omkostningsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Materielle og immaterielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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

Omsætningsaktiver

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Tilgodehavender

Tilgodehavender medregnes til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi, med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indeholder omkostninger afholdt før regnskabsårets udløb, vedrørende en periode efter regnskabsårets udløb.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger indeholder kontantbeholdninger og indestående i bank.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser medregnes til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og gældsforpligtelser.

Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning af fremtidig indtjening eller ved modregning af udskudte skatteforpligtelser.

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.

RESULTATOPGØRELSE FOR PERIODEN 1/7 - 30/6

		2017/2018	2016/2017
	Note		
Bruttoresultat		498.444	299.545
Personaleomkostninger	1	<u>-398.727</u>	<u>-288.417</u>
		99.717	11.128
Af- og nedskrivninger på materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	<u>-42.181</u>	<u>-21.312</u>
		57.536	-10.184
Andre finansielle indtægter		13	0
Andre finansielle omkostninger		<u>-8.422</u>	<u>-10.458</u>
Ordinært resultat før skat		49.127	-20.642
Skat af årets resultat	3	<u>-10.976</u>	<u>3.508</u>
Årets resultat		<u>38.151</u>	<u>-17.134</u>
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Overført resultat		<u>38.151</u>	<u>-17.134</u>
		<u>38.151</u>	<u>-17.134</u>

BALANCE PR. 30/6

	Note	2018	2017
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2	<u>76.652</u>	<u>118.833</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Andre tilgodehavender		<u>40.600</u>	<u>40.600</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>117.252</u>	<u>159.433</u>
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Fremstillede varer og handelsvarer		<u>191.308</u>	<u>144.541</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		35.000	35.000
Andre tilgodehavender		13.061	26.568
Periodeafgrænsningsposter		<u>41.250</u>	<u>20.945</u>
		<u>89.311</u>	<u>82.513</u>
Likvide beholdninger		<u>232.651</u>	<u>128.843</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>513.270</u>	<u>355.897</u>
Aktiver i alt		<u>630.522</u>	<u>515.330</u>

BALANCE PR. 30/6

	Note	2018	2017
Passiver			
Egenkapital			
Selskabskapital		80.000	80.000
Overført resultat		-63.928	-102.079
Forslag til udbytte		0	0
	4	16.072	-22.079
Hensættelser			
Udskudt skat	3	0	0
Gældforpligtelser			
Langfristede gældsforpligtelser			
Kreditinstitutter i øvrigt		0	0
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kreditinstitutter i øvrigt		9.452	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		271.780	125.784
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		98.996	199.597
Selskabsskat	3	0	0
Anden gæld		234.222	212.028
		614.450	537.409
Gældsforpligtelser i alt		614.450	537.409
Passiver i alt		630.522	515.330
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		
Eventualposter m.v.	6		

NOTER

	2017/2018	2016/2017
Note 1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	386.846	271.250
Pensioner	3.976	3.976
Andre omkostninger til social sikring	7.905	13.191
	<u>398.727</u>	<u>288.417</u>
Note 2. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum primo	636.272	636.272
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
Anskaffelsessum ultimo	<u>636.272</u>	<u>636.272</u>
Afskrivninger primo	517.439	496.124
Afskrivninger for året	42.181	21.315
Afskrivninger på afgang	0	0
Afskrivninger ultimo	<u>559.620</u>	<u>517.439</u>
Regnskabsmæssig værdi	<u>76.652</u>	<u>118.833</u>

NOTER

	2017/2018	2016/2017
Note 3. Skat af årets resultat		
Beregnet selskabsskat	0	0
Regulering af udskudt skat	10.976	-3.508
	10.976	-3.508
Udskudt skat primo (-/aktiv)	-24.037	-20.529
Udskudt skat ultimo (-/aktiv)	-13.061	-24.037
Ændring i udskudt skat	10.976	-3.508
Note 4. Egenkapital		
Selskabskapital	80.000	80.000
Overført resultat primo	-102.079	-84.945
Årets resultat	38.151	-17.134
Forslag til udbytte	0	0
Overført resultat primo	-63.928	-102.079
Saldo primo	0	0
Udbetalt udbytte	0	0
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
Saldo ultimo	0	0
Egenkapital i alt	16.072	-22.079

Note 5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

Note 6. Eventualposter m.v.

Selskabet har en huslejeoplygtelse som er opgjort til t.kr. 55, svarende til 12 måneder.