



**Linda Lauritsen**  
udvikling, rådgivning og regnskab

## **TINKERBELL BOOKS ApS**

Strandborgvej 18

8240 Risskov

CVR-nr. 33767323

## **Årsrapport for 2015**

5. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 20. juni 2016

---

Sif Orellana  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

## **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 for TINKERBELL BOOKS ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 2015 - 31. december 2015.

Det er på generalforsamlingen vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Risskov, den 14. juni 2016

### **Direktion**

Sif Orellana  
Direktør

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

### **Til den daglige ledelse i TINKERBELL BOOKS ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for TINKERBELL BOOKS ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 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 Ethiske 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 opstilling 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.

Trige, den 14. juni 2016

**Linda Lauritsen**  
**Registreret revisionsfirma**  
CVR-nr. 37142042

Linda Lauritsen  
Registreret revisor

TINKERBELL BOOKS ApS

## Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	TINKERBELL BOOKS ApS Strandborgvej 18 8240 Risskov
CVR-nr.	33767323
Regnskabsår	1. januar 2015 - 31. december 2015
<b>Direktion</b>	Sif Orellana, Direktør
<b>Revisor</b>	Linda Lauritsen Registreret revisionsfirma Vestermøllevej 236 8380 Trige CVR-nr.: 37142042

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten for TINKERBELL BOOKS ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

## Generelt

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg, lokale og administration.

## Anvendt regnskabspraksis

### Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Goodwill	7 år	0%
Indretning af lejede lokaler	5 år	0%

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

### Finansielle indtægter og omkostninger

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

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

## Balancen

### Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 7 år.

Årsagen til, at afskrivningerne foretages over en periode der overstiger 5 år, er at goodwillen forventes at have en indtjeningsmæssig virkning på mindst 7 år.

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

### Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

## Anvendt regnskabspraksis

### Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

### Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.



## Resultatopgørelse

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>139.040</b>	<b>434.540</b>
Personaleomkostninger	1	-287.840	-477.775
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-58.176	-58.176
<b>Driftsresultat</b>		<b>-206.975</b>	<b>-101.411</b>
Finansielle indtægter		638	472
Finansielle omkostninger		-7.450	-18.919
<b>Resultat før skat</b>		<b>-213.788</b>	<b>-119.858</b>
Skat af årets resultat		45.714	24.008
<b>Årets resultat</b>		<b>-168.074</b>	<b>-95.850</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		-168.074	-95.851
		<b>-168.074</b>	<b>-95.851</b>

## Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Aktiver</b>			
Goodwill		100.000	150.000
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		<b>100.000</b>	<b>150.000</b>
Indretning af lejede lokaler		12.606	20.782
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>12.606</b>	<b>20.782</b>
Deposita		5.500	5.500
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>5.500</b>	<b>5.500</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>118.106</b>	<b>176.282</b>
Fremstillede varer og handelsvarer		433.361	676.044
<b>Varebeholdninger</b>		<b>433.361</b>	<b>676.044</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		184.123	512.692
Andre tilgodehavender		38.000	58.000
Periodeafgrænsningsposter		12.500	12.500
Udsudte skatteaktiver		61.535	15.821
<b>Tilgodehavender</b>		<b>296.158</b>	<b>599.013</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>128.384</b>	<b>4.435</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>857.902</b>	<b>1.279.491</b>
<b>Aktiver</b>		<b>976.009</b>	<b>1.455.773</b>

## Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital	2	80.000	80.000
Overført resultat	2	594.702	762.775
<b>Egenkapital</b>		<b>674.702</b>	<b>842.775</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	4.439
Anden gæld		263.599	373.237
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		37.707	235.321
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>301.306</b>	<b>612.997</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>301.306</b>	<b>612.997</b>
<b>Passiver</b>		<b>976.009</b>	<b>1.455.772</b>
Eventualforpligtelser	3		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	4		
Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold	5		

## Noter

	2015	2014
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	270.000	450.000
Andre personaleomkostninger	17.840	27.775
	<b>287.840</b>	<b>477.775</b>
<b>2. Egenkapital</b>		
Anpartskapital	-80.000	-80.000
Overkursfond	-437.341	-437.341
Overført resultat tidligere år	-325.435	-421.285
Årets resultat	168.074	95.851
	<b>-674.702</b>	<b>-842.775</b>
	<b>-674.702</b>	<b>-842.775</b>

**3. Eventualforpligtelser**

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

**4. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

**5. Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktivitet er forlagsvirksomhed samt aktiviteter i tilknytning hertil.

**Noter**

**2015**

**2014**

**6. Fremførte skattemæssige underskud**

**Underskud fremført fra indkomståret 2002 eller senere**

Saldo primo

226.346

Årets underskud

153.701

**Saldo ultimo**

**380.047**