

Tinkerbell Books ApS

Syrenvej 15

8240 Risskov

CVR-nr. 33767323

Årsrapport for 2017

7. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 6. juni 2018

Sif Orellana
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Tinkerbell Books ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Risskov, den 6. juni 2018

Direktion

Sif Orellana
Direktør

Tinkerbell Books ApS

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 2017 - 31. december 2017 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 6. juni 2018

Linda Lauritsen
Registreret revisionsfirma
CVR-nr. 37142042

Linda Lauritsen
Registreret revisor
mne4089

Tinkerbell Books ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Tinkerbell Books ApS Syrenvej 15 8240 Risskov
CVR-nr.	33767323
Regnskabsår	1. januar 2017 - 31. december 2017
Direktion	Sif Orellana, Direktør
Revisor	Linda Lauritsen Registreret revisionsfirma Vestermøllevej 236 8380 Trige CVR-nr.: 37142042

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i drive forlagsvirksomhed samt aktiviteter i tilknytning hermed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 udviser et resultat på kr. -520.052, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en balancesum på kr. 733.457, og en egenkapital på kr. 140.172.

Ledelsen kender årsagen til det utilfredsstillende resultat.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Tinkerbell Books ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Skema

Virksomheden har valgt at anvende årsregnskabslovens skema 1, balance i kontoform og skema 3, resultatopgørelse i beretningsform - artsopdelt.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

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

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration, og lokaler.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

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

	Brugstid	Restværdi
Goodwill	7 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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Den forventede levetid for goodwill er 7 år, hvilket er en afvigelse fra årsregnskabsloven.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til nettorealiseringsværdien for at imødegå forventede tab.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller 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 i virksomheder 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.

Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		-466.277	347.928
Personaleomkostninger	1	-138.134	-290.330
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-50.000	-62.606
Driftsresultat		-654.411	-5.008
Andre finansielle indtægter		5.557	1.075
Finansielle omkostninger		-16.174	-11.998
Resultat før skat		-665.028	-15.931
Skat af årets resultat		144.976	1.453
Årets resultat		-520.052	-14.478
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-520.052	-14.478
Resultatdisponering		-520.052	-14.478

Balance 31. december 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Aktiver			
Goodwill		0	50.000
Immaterielle anlægsaktiver		0	50.000
Deposita		0	5.500
Finansielle anlægsaktiver		0	5.500
Anlægsaktiver		0	55.500
Fremstillede varer og handelsvarer		317.673	748.921
Varebeholdninger		317.673	748.921
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		61.392	74.286
Udskudte skatteaktiver		207.964	62.988
Andre tilgodehavender		146.375	130.818
Tilgodehavender		415.731	268.091
Likvide beholdninger		54	87.997
Omsætningsaktiver		733.458	1.105.009
Aktiver		733.458	1.160.509

Balance 31. december 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført resultat		60.172	580.224
Egenkapital		140.172	660.224
Gæld til banker		50.980	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		269.379	297.362
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		214.227	202.923
Periodeafgrænsningsposter		58.699	0
Kortfristede gældsforpligtelser		593.285	500.285
Gældsforpligtelser		593.285	500.285
Passiver		733.458	1.160.509
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	2		

Noter

	2017	2016
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	135.541	275.000
Andre personaleomkostninger	2.593	15.330
	138.134	290.330
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>1</u>	<u>1</u>

2. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.