



Linda Lauritsen
udvikling, rådgivning og regnskab

TINKERBELL BOOKS ApS

Syrenvej 15

8240 Risskov

CVR-nr. 33767323

Årsrapport for 2016

6. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 18. juni 2017

Sif Orellana
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|---------------------------------------------------|----|
| Ledespåtegning | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet | 4 |
| Virksomhedsoplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse | 10 |
| Balance | 11 |
| Noter | 13 |

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

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 18. juni 2017

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 2016 - 31. december 2016 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 Etske 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 18. juni 2017

Linda Lauritsen
Registreret revisionsfirma
CVR-nr. 37142042

Linda Lauritsen
Registreret revisor

TINKERBELL BOOKS ApS

Virksomhedsoplysninger

| | |
|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Virksomheden | TINKERBELL BOOKS ApS Syrenvej 15 8240 Risskov |
| CVR-nr. | 33767323 |
| Regnskabsår | 1. januar 2016 - 31. december 2016 |
| 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 2016 - 31. december 2016 udviser et resultat på kr. -14.478, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en balancesum på kr. 1.160.509, og en egenkapital på kr. 660.224.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for TINKERBELL BOOKS ApS for 2016 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

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.

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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revideres årligt. Vurderes restværdien som højere end aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

I de tilfælde hvor brugstiden er forskellig, opdeles kostprisen på et samlet aktiv deles op i separate bestanddele, som afskrives hver for sig.

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 nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til nettorealiseringsværdien for at imødegå forventede tab.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Eventualaktiver og -forpligtelser

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

Resultatopgørelse

| | Note | 2016 kr. | 2015 kr. |
|-------------------------------------------------------------------|------|----------------|-----------------|
| Bruttofortjeneste/-tab | | 347.928 | 139.040 |
| Personaleomkostninger | 1 | -290.330 | -287.840 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -62.606 | -58.176 |
| Driftsresultat | | -5.008 | -206.975 |
| Andre finansielle indtægter | | 1.075 | 638 |
| Finansielle omkostninger | 2 | -11.998 | -7.450 |
| Resultat før skat | | -15.931 | -213.788 |
| Skat af årets resultat | | 1.453 | 45.714 |
| Årets resultat | | -14.478 | -168.074 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | -14.478 | -168.074 |
| Resultatdisponering | | -14.478 | -168.074 |

Balance 31. december 2016

| | Note | 2016 kr. | 2015 kr. |
|---------------------------------------------|------|------------------|----------------|
| Aktiver | | | |
| Goodwill | | 50.000 | 100.000 |
| Immaterielle anlægsaktiver | | 50.000 | 100.000 |
| Indretning af lejede lokaler | | 0 | 12.606 |
| Materielle anlægsaktiver | | 0 | 12.606 |
| Deposita | | 5.500 | 5.500 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 5.500 | 5.500 |
| Anlægsaktiver | | 55.500 | 118.106 |
| Fremstillede varer og handelsvarer | | 748.921 | 433.361 |
| Varebeholdninger | | 748.921 | 433.361 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 74.286 | 184.124 |
| Udskudte skatteaktiver | | 62.988 | 61.535 |
| Tilgodehavende selskabsskat | | 0 | 38.000 |
| Andre tilgodehavender | | 130.818 | 0 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 0 | 12.500 |
| Tilgodehavender | | 268.091 | 296.159 |
| Likvide beholdninger | | 87.997 | 128.384 |
| Omsætningsaktiver | | 1.105.009 | 857.903 |
| Aktiver | | 1.160.509 | 976.010 |

Balance 31. december 2016

| | Note | 2016 kr. | 2015 kr. |
|-----------------------------------------------------------------------------|------|------------------|----------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 80.000 | 80.000 |
| Overført resultat | | 580.224 | 594.702 |
| Egenkapital | | 660.224 | 674.702 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 297.362 | 263.599 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | | 202.923 | 37.708 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 500.285 | 301.308 |
| Gældsforpligtelser | | 500.285 | 301.308 |
| Passiver | | 1.160.509 | 976.010 |
| Sikkerhedsstillelser og pantsætninger | 3 | | |

Noter

| | 2016 | 2015 |
|---------------------------------|----------------|----------------|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 275.000 | 270.000 |
| Andre personaleomkostninger | 15.330 | 17.840 |
| | 290.330 | 287.840 |

Der har været 1 person beskæftiget i regnskabsåret

2. Finansielle omkostninger

| | | |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| Renteudgift, bank | 1.246 | 33 |
| Renteudgift, kreditorer | 171 | 0 |
| Renter, kapitalejer | 5.152 | 3.860 |
| Renter, lån | 5.139 | 3.079 |
| Renter, ej skattemæssigt fradrag | 291 | 0 |
| Renteudgift, Told & Skat | 0 | 479 |
| Andre finansielle omkostninger | 11.999 | 7.451 |
| | 23.998 | 14.902 |

3. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.