

# BADSTED • REVISION ApS

RÅDGIVENDE GODKENDTE REVISORER

Revisorhuset  
Bagsværdvej 82  
2800 Kgs. Lyngby  
www.badstedrevision.dk  
Info@badstedrevision.dk

Telefon 70 27 03 18  
Cvr. nr. 10 83 85 76  
S10 - Kundenr. 7600

## **Skriveanstalten ApS**

(CVR nr. 34 57 70 56)

Lotusvej 58  
2300 København S

## **Årsrapport 2015**

(4. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling.

København S, den 9. juni 2016

Dirigent: Michael Teschl

## INDHOLDSFORTEGNELSE

Ledelsens årsberetning og påtegning	1-2
Revisorserklæring om opstilling af årsregnskab	3
Anvendt regnskabspraksis	4-9
Resultatopgørelse for året 1. januar - 31. december 2015	10
Balance pr. 31. december 2015	11-12
Noter til årsregnskabet	13-15

# LEDELSENS ÅRSBERETNING OG PÅTEGNING

## **SELSKABETS HOVEDAKTIVITETER:**

Selskabets aktivitet består i at producere og udgive bøger og musik samt drift af hjemmesideportaler.

## **UDVIKLINGEN I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD:**

Selskabets årsrapport, der omfatter resultatopgørelse for perioden 1. januar - 31. december 2015 og balance pr. 31. december 2015 med tilhørende noter, udviser et underskud på kr. 495.640 og balancen en egenkapital på kr. 645.153.

Ledelsen betragter årets resultat som utilfredsstillende.

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil kunne påvirke virksomhedens finansielle stilling.

## **LEDELSENS ÅRSBERETNING - fortsat**

### **LEDELSESPÅTEGNING:**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for Skriveanstalten ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven, danske regnskabsstandarder og selskabets vedtægter.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og årsrapporten giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Endvidere anser vi årsberetningen for retvisende.

Selskabet har fravalgt revision. Direktionen anser betingelserne for at fravælge revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København S, den 08. juni 2016

### **I DIREKTIONEN:**

Michael Teschl

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

*Til anpartshaveren i Skriveanstalten ApS*

### Erklæring om opstilling af årsregnskab

Vi har opstillet årsregnskabet for Skriveanstalten 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 revisorerets 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.

Kgs. Lyngby, den 8. juni 2016  
**BADSTED • REVISION ApS**  
*RÅDGIVENDE GODKENDTE REVISORER*  
*cvr. nr. 10 83 85 76*

Palle Badsted  
Statsautoriseret revisor

## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - RESULTATOPGØRELSE**

Årsrapporten for Skriveanstalten ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i klasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C. Alle beløb er i danske kroner.

Der er ikke foretaget ændringer i anvendt regnskabspraksis i forhold til sidste regnskabsår.

Ved aflæggelse af årsrapporten er anvendt følgende regnskabspraksis.

### **Generelle forhold**

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

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede pr. 31. december 2015 (balancedagen).

### **Bruttotab**

I henhold til årsregnskabslovens § 32 vises bruttotab i stedet for nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpemidler samt andre eksterne omkostninger.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger medtages i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Der foretages fuld periodisering mellem indtægter og omkostninger.

### **Nettoomsætning**

Nettoomsætning opgøres efter faktureringskriteriet, hvorved indtægter indregnes når arbejdsydelser, handelsvarer mv. er juridisk leveret. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af eventuelle rabatter i forbindelse med salget.

### **Omkostninger**

Omkostninger til råvarer og hjælpemidler, andre eksterne omkostninger samt personaleomkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Der foretages fuld periodisering mellem indtægter og omkostninger.

## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - RESULTATOPGØRELSE**

### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og - omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat. Skat af ekstraordinære indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen under posten "skat af ekstraordinære poster".

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - BALANCE

### GENERELLE FORHOLD:

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.

### IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER:

Udviklingsprojekter indregnes kun såfremt det er sandsynligt at disse vil tilføre virksomheden fremtidige økonomiske fordele samt at disse kan måles pålideligt. Udviklingsprojekter nedskrives hvis udviklingsomkostningerne skønnes at overstige de forventede fremtidige økonomiske fordele der vil tilflyde virksomheden.

Immaterielle anlægsaktiver måles til den direkte henførbare kostpris uden tillæg af indirekte omkostninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Immaterielle anlægsaktiver afskrives lineært til restværdien over aktivernes vurderede økonomiske brugstid, ansat således:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Udvikling hjemmeside	5 år	0

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse. Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages der nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi. Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede fremtidige nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - BALANCE

### MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER:

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. Der er ikke indregnet renter i kostprisen. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstid:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 år	0

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse. Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages der nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi. Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede fremtidige nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

### TILGODEHAVENDER:

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

## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - BALANCE**

### **SKYLDIG SKAT OG UDSKUDT SKAT:**

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

Selskabet er sambeskattet med andre selskaber i koncernen. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Sambeskattede selskaber hæfter solidarisk for skattekrav under sambeskatningen.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudt skat indregnes i årsrapporten med 22 %. Udskudte skatteaktiver måles dog maksimalt til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres (netto realisationsværdi).

Selskabsskat indregnes med 23,5 % af den skattepligtige indkomst. Selskabsskatten indregnes i resultatopgørelsen og hensættes som gældsforpligtelse i balancen. Skattetillæg som følge af senere betaling af selskabsskatten indregnes som finansiel omkostning det år, kreditten vedrører.

### **GÆLDSFORPLIGTELSE:**

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - BALANCE**

### **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 finansiell post. Hvis valutadispositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

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

**RESULTATOPGØRELSE FOR ÅRET**  
**1. JANUAR - 31. DECEMBER 2015**

	<u>Note</u>	<u>2015</u> DKK	<u>2014</u> T.DKK
<b>BRUTTOTAB</b>	1	<b>-245.100</b>	<b>-230</b>
Personaleomkostninger	2	-196.300	-304
<b>RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER:</b>		<b>-441.400</b>	<b>-534</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	3	-78.632	-42
<b>RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT:</b>		<b>-520.032</b>	<b>-576</b>
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		18.036	0
Finansielle indtægter		6.356	6
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT:</b>		<b>-495.640</b>	<b>-570</b>
<b>ÅRETS RESULTAT:</b>		<b>-495.640</b>	<b>-570</b>
<b>DER DISPONERES SÅLEDES:</b>			
Overførsel til næste år		-495.640	-570
		<b>-495.640</b>	<b>-570</b>

## BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> DKK	<u>2014</u> T.DKK
<b>AKTIVER:</b>			
Udvikling hjemmeside	4	0	63
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		<b>0</b>	<b>63</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	845	16
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>845</b>	<b>16</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT:</b>		<b>845</b>	<b>79</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		510.427	0
Andre tilgodehavender		11.607	59
Lån til ledelse	6	62.638	63
<b>Tilgodehavender</b>		<b>584.672</b>	<b>122</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>114.153</b>	<b>982</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT:</b>		<b>698.825</b>	<b>1.104</b>
<b>AKTIVER I ALT:</b>		<b>699.670</b>	<b>1.183</b>

## BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> DKK	<u>2014</u> T.DKK
<b>PASSIVER:</b>			
Anpartskapital		160.000	160
Overkurs ved emission		0	2.920
Overført overskud		485.153	-1.939
<b>EGENKAPITAL:</b>	7	<b>645.153</b>	<b>1.141</b>
 Kreditinstitutter		 21.164	 0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		18.000	28
Anden gæld		15.353	14
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>54.517</b>	<b>42</b>
 <b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT:</b>		<b>54.517</b>	<b>42</b>
 <b>PASSIVER I ALT:</b>		<b>699.670</b>	<b>1.183</b>
 Eventualforpligtelser mv.	9		

## NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	DKK	T.DKK
<b>1 Bruttotab</b>		
Ledelsen har besluttet, i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32, at vise bruttotab i stedet for nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpemidler samt andre eksterne omkostninger.		
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	195.820	302
Andre omkostninger til social sikring	480	2
	<b>196.300</b>	<b>304</b>
<b>3 Af- og nedskrivninger</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	15.233	20
Immaterielle anlægsaktiver	63.399	22
	<b>78.632</b>	<b>42</b>
<b>4 Immaterielle anlægsaktiver - udvikling hjemmeside</b>		
<u>Kostpris</u>		
Saldo pr. 1. januar 2015	108.682	109
Saldo pr. 31. december 2015	108.682	109
<u>Af- og nedskrivninger</u>		
Saldo pr. 1. januar 2015	45.283	24
Årets afskrivning	21.736	22
Årets nedskrivning	41.663	0
Saldo pr. 31. december 2015	108.682	46
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2015</b>	<b>0</b>	<b>63</b>

## NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	DKK	T.DKK
<b>5 Materielle anlægsaktiver - andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
<u>Kostpris</u>		
Saldo pr. 1. januar 2015	59.225	59
Saldo pr. 31. december 2015	<u>59.225</u>	<u>59</u>
 <u>Af- og nedskrivninger</u>		
Saldo pr. 1. januar 2015	43.147	23
Årets afskrivning	15.233	20
Saldo pr. 31. december 2015	<u>58.380</u>	<u>43</u>
 <b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2015</b>	 <b><u>845</u></b>	 <b><u>16</u></b>
 <b>6 Lån til ledelse</b>		
Lån til tidligere kapitalejer (SF Gruppen ApS)	<u>62.638</u>	<u>63</u>
	<b><u>62.638</u></b>	<b><u>63</u></b>

Kapitalejere har i regnskabsåret tilbagebetalt tidligere modtaget lån med kr. 6.498.

Der foreligger ikke en afviklingsaftale vedrørende lånet ydet til kapitalejer. Lånet forrentes med nationalbankens officielle udlånsrente med tillæg af 9 %.



## NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	DKK	T.DKK
<b>7 Egenkapital</b>		
Anpartskapital		
Saldo pr. 1. januar 2015	160.000	160
	<u>160.000</u>	<u>160</u>
<b>Overkurs ved emission</b>		
Saldo pr. 1. januar 2015	0	2.920
	<u>0</u>	<u>2.920</u>
<b>Overført overskud</b>		
Saldo pr. 1. januar 2015	980.793	-1.368
Overført af årets resultat	-495.640	-571
	<u>485.153</u>	<u>-1.939</u>
	 <b><u>645.153</u></b>	 <b><u>1.141</u></b>

Anpartskapitalen er ikke opdelt i klasser

### 8 Eventualaktiver mv.

Selskabet har et ikke indregnet skatteaktiv på kr. 526.962 pr. 31. december 2015.

### 9 Eventualforpligtelser mv.

Selskabet er sambeskattet med koncernens danske selskaber, og hæfter i denne forbindelse solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst.