

# 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 1. januar - 31. december 2016

(5. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling.

København S, den 7. juni 2017

Dirigent: Michael Teschl

## INDHOLDSFORTEGNELSE

Ledelsens årsberetning og påtegning	1-2
Revisorserklæring om opstilling af årsregnskab	3
Anvendt regnskabspraksis	4-8
Resultatopgørelse for året 1. januar - 31. december 2016	9
Balance pr. 31. december 2016	10-11
Noter til årsregnskabet	12-14

# 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 2016 og balance pr. 31. december 2016 med tilhørende noter, udviser et underskud på kr. 49.477 og balancen en egenkapital på kr. 595.676.

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 2016 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 6. juni 2017

### **I DIREKTIONEN:**

Michael Teschl

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### *Til anpartshaveren i Skriveanstalten ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for Skriveanstalten ApS for regnskabsåret 1. januar - 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 revisorer's 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.

Kongens Lyngby, den 6. juni 2017  
**BADSTED • REVISION ApS**  
*RÅDGIVENDE GODKENDTE REVISORER*  
*cvr. nr. 10 83 85 76*

Palle Corell 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 2016 (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.

### **Andre driftsindtægter og driftsomkostninger**

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Under "Andre driftsindtægter og driftsomkostninger" indregnes også fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver, som opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - RESULTATOPGØRELSE**

### **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.

### **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 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

### 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. 12.900 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.



## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - BALANCE**

### **TILGODEHAVENDER:**

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

### **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 gældsmetode 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 (nettorealisationsværdi).

Selskabsskat indregnes med 22 % 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 finansiel 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 2016**

	<u>Note</u>	<u>2016</u> DKK	<u>2015</u> T.DKK
<b>BRUTTOTAB</b>	1	<b>-80.448</b>	<b>-244</b>
Personaleomkostninger	2	0	-196
<b>RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER:</b>		<b>-80.448</b>	<b>-440</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	3	-845	-78
<b>RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT:</b>		<b>-81.293</b>	<b>-518</b>
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		25.521	18
Finansielle indtægter		6.295	7
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT:</b>		<b>-49.477</b>	<b>-493</b>
<b>ÅRETS RESULTAT:</b>		<b>-49.477</b>	<b>-493</b>
<b>DER DISPONERES SÅLEDES:</b>			
Overførsel til næste år		-49.477	-493
		<b>-49.477</b>	<b>-493</b>

## BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> DKK	<u>2015</u> T.DKK
<b>AKTIVER:</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	0	1
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>0</b>	<b>1</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT:</b>		<b>0</b>	<b>1</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		535.948	510
Andre tilgodehavender		11.607	12
Lån til kapitalejer	5	68.933	63
<b>Tilgodehavender</b>		<b>616.488</b>	<b>585</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>12.967</b>	<b>114</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT:</b>		<b>629.455</b>	<b>699</b>
<b>AKTIVER I ALT:</b>		<b>629.455</b>	<b>700</b>

## BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> DKK	<u>2015</u> T.DKK
<b>PASSIVER:</b>			
Anpartskapital		160.000	160
Overført overskud		435.676	485
<b>EGENKAPITAL:</b>	6	<u><b>595.676</b></u>	<u><b>645</b></u>
Kreditinstitutter		3.394	21
Leverandører af varer og tjenesteydelser		18.000	18
Anden gæld		12.385	16
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<u>33.779</u>	<u>55</u>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT:</b>		<u><b>33.779</b></u>	<u><b>55</b></u>
<b>PASSIVER I ALT:</b>		<u><b>629.455</b></u>	<u><b>700</b></u>
Eventualforpligtelser mv.	8		

## NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

	<u>2016</u>	<u>2015</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	0	196
	<u>0</u>	<u>196</u>
<b>3 Af- og nedskrivninger</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	845	15
Immaterielle anlægsaktiver	0	63
	<u>845</u>	<u>78</u>
<u>Kostpris</u>		
Saldo pr. 1. januar 2016	108.682	109
Saldo pr. 31. december 2016	<u>108.682</u>	<u>109</u>
<u>Af- og nedskrivninger</u>		
Saldo pr. 1. januar 2016	108.682	45
Årets afskrivning	0	22
Årets nedskrivning	0	42
Saldo pr. 31. december 2016	<u>108.682</u>	<u>109</u>

## NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	DKK	T.DKK
<b>4 Materielle anlægsaktiver - andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
<u>Kostpris</u>		
Saldo pr. 1. januar 2016	59.225	59
Saldo pr. 31. december 2016	59.225	59
 <u>Af- og nedskrivninger</u>		
Saldo pr. 1. januar 2016	58.380	43
Årets afskrivning	845	15
Saldo pr. 31. december 2016	59.225	58
 <b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2016</b>	<b>0</b>	<b>1</b>
 <b>5 Lån til kapitalejer</b>		
Lån til tidligere kapitalejer	68.933	63
	<b>68.933</b>	<b>63</b>
 <b>6 Egenkapital</b>		
Anpartskapital		
Saldo pr. 1. januar 2016	160.000	160
	160.000	160
 <b>Overført overskud</b>		
Saldo pr. 1. januar 2016	485.153	981
Overført af årets resultat	-49.477	-496
	435.676	485
	<b>595.676</b>	<b>645</b>

## NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

### **7 Eventualaktiver mv.**

Selskabet har et ikke indregnet skatteaktiv på kr. 534.437 pr. 31. december 2016.

### **8 Eventualforpligtelser mv.**

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