

**Dansk Pædagogisk Forum II ApS**  
**Høegh-Guldbergs Gade 51, 3.**  
**8000 Århus C**

**CVR-nummer 34610274**

**Årsrapport**

**1. januar 2016 - 31. december 2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling  
den 19. juni 2017



Kjeld Fosgerau Rasmussen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

|   |          |
|---|----------|
| <b>Selskabsoplysninger</b>              | <b>2</b> |
| <b>Påtegning og erklæring</b>           |          |
| Ledelsespåtegning                       | 3        |
| Den uafhængige revisors reviewerklæring | 4        |
| <b>Ledelsesberetning</b>                | <b>5</b> |
| <b>Årsregnskab</b>                      |          |
| Resultatopgørelse                       | 6        |
| Aktiver                                 | 7        |
| Passiver                                | 8        |
| Egenkapitalopgørelse                    | 9        |
| Noter                                   | 10       |
| Anvendt regnskabspraksis                | 11       |

## Selskabsoplysninger

---

### Selskab

Dansk Pædagogisk Forum II ApS  
Høegh-Guldbergs Gade 51, 3.  
8000 Århus C

|                   |  |
|-------------------|--|
| Telefon:          | 8618 7888  |
| Hjemmeside:       | <a href="http://www.paedagogiskforum.dk">www.paedagogiskforum.dk</a>               |
| E-mail:           | <a href="mailto:bogholderi@paedagogiskforum.dk">bogholderi@paedagogiskforum.dk</a> |
| Hjemstedskommune: | Århus  |
| CVR-nummer:       | 34610274   |
| Regnskabsperiode: | 1. januar 2016 - 31. december 2016   |

### Direktion

Kjeld Fosgerau Rasmussen

### Pengeinstitut

Nordea

### Revisor

Dansk Revision Århus  
godkendt revisionsaktieselskab  
Tomsagervej 2  
8230 Åbyhøj

### Kontaktperson:

Per Laursen

## Ledelsespåtegning

---

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2016 - 31. december 2016 for Dansk Pædagogisk Forum II ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

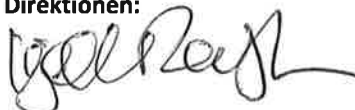
Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus C, 9. juni 2017

Direktionen:



Kjeld Fosgerau Rasmussen

## Den uafhængige revisors reviewerklæring

---

### Til kapitalejeren i Dansk Pædagogisk Forum II ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Dansk Pædagogisk Forum II ApS for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi skal udtrykke en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

### Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke 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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Århus, 9. juni 2017

### Dansk Revision Århus

godkendt revisionsaktieselskab, CVR-nr. 26717671



Per Laursen

Registreret revisor

## Ledelsesberetning

---

### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år været drift af forlagsvirksomhed, boghandel, afholdelse af konferencer samt anden projektvirksomhed.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

### Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

| Note                                     | Resultatopgørelse                               | 2016<br>DKK      | 2015<br>1.000 DKK |
|--|---|------------------|-------------------|
| <b>Perioden 1. januar - 31. december</b> |   |                  |                   |
|  | <b>Bruttofortjeneste</b>                        | <b>1.285.589</b> | <b>1.001</b>      |
| 1  | Personaleomkostninger                           | -825.803         | -557              |
|  | Afskrivninger, anlægsaktiver                    | -122.106         | -122              |
|  | <b>Resultat før finansielle poster</b>          | <b>337.680</b>   | <b>322</b>        |
|  | Finansielle indtægter                           | 8.199            | 6                 |
|  | Finansielle omkostninger                        | -1.897           | -1                |
|  | <b>Resultat før skat</b>                        | <b>343.982</b>   | <b>327</b>        |
| 2  | Skat af årets resultat                          | -75.788          | -79               |
|  | <b>Årets resultat</b>                           | <b>268.194</b>   | <b>248</b>        |
| <b>Forslag til resultatdisponering:</b>  |   |                  |                   |
|  | Ekstraordinært udloddet udbytte i løbet af året | 184.932          | 0                 |
|  | Overført resultat                               | 83.262           | 248               |
|  | <b>Resultatdisponering i alt</b>                | <b>268.194</b>   | <b>248</b>        |

| Note                            | Balance   | 2016<br>DKK      | 2015<br>1.000 DKK |
|---------------------------------|---|------------------|-------------------|
| <b>Aktiver pr. 31. december</b> |   |                  |                   |
|                                 | Goodwill  | 0                | 28                |
|                                 | <b>Immaterielle anlægsaktiver</b>                   | <b>0</b>         | <b>28</b>         |
|                                 | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar             | 79.659           | 174               |
|                                 | <b>Materielle anlægsaktiver</b>                     | <b>79.659</b>    | <b>174</b>        |
|                                 | Deposita  | 37.850           | 38                |
|                                 | <b>Finansielle anlægsaktiver</b>                    | <b>37.850</b>    | <b>38</b>         |
|                                 | <b>Anlægsaktiver i alt</b>                          | <b>117.509</b>   | <b>240</b>        |
|                                 | Varebeholdning                                      | 212.351          | 218               |
|                                 | <b>Varebeholdninger</b>                             | <b>212.351</b>   | <b>218</b>        |
|                                 | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser         | 1.855.658        | 1.478             |
|                                 | Udsudte skatteaktiver                               | 18.808           | 6                 |
|                                 | Tilgodehavende skat                                 | 0                | 5                 |
| 3                               | Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse | 0                | 25                |
|                                 | <b>Tilgodehavender</b>                              | <b>1.874.466</b> | <b>1.514</b>      |
|                                 | <b>Likvide beholdninger</b>                         | <b>341.037</b>   | <b>409</b>        |
|                                 | <b>Omsætningsaktiver i alt</b>                      | <b>2.427.854</b> | <b>2.140</b>      |
|                                 | <b>Aktiver i alt</b>                                | <b>2.545.363</b> | <b>2.380</b>      |



| Note                             | Balance                                       | 2016<br>DKK      | 2015<br>1.000 DKK |
|----------------------------------|---|------------------|-------------------|
| <b>Passiver pr. 31. december</b> |   |                  |                   |
|                                  | Virksomhedskapital                            | 80.000           | 80                |
|                                  | Overført resultat                             | 678.850          | 596               |
|                                  | <b>Egenkapital i alt</b>                      | <b>758.850</b>   | <b>676</b>        |
|                                  | Modtagne forudbetalinger fra kunder           | 963.090          | 1.070             |
|                                  | Leverandører af varer og tjenesteydelser      | 178.621          | 219               |
|                                  | Selskabsskat                                  | 110.988          | 0                 |
|                                  | Anden gæld                                    | 533.814          | 415               |
|                                  | <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>        | <b>1.786.513</b> | <b>1.704</b>      |
|                                  | <b>Gælds- og hensatte forpligtelser i alt</b> | <b>1.786.513</b> | <b>1.704</b>      |
|                                  | <b>Passiver i alt</b>                         | <b>2.545.363</b> | <b>2.380</b>      |
| 4                                | Eventualforpligtelser                         |                  |                   |
| 5                                | Pantsætninger og sikkerhedsstillelser         |                  |                   |

| Note   | Egenkapitalopgørelse      | 2016<br>DKK    | 2015<br>1.000 DKK |
|--|---------------------------|----------------|-------------------|
| <b>Egenkapitalopgørelse 1. januar - 31. december</b> |                           |                |                   |
|  | Virksomhedskapital, primo | 80.000         | 80                |
|  | <b>Virksomhedskapital</b> | <b>80.000</b>  | <b>80</b>         |
|  | Overført resultat, primo  | 595.588        | 348               |
|  | Aconto udbytte            | -184.932       | 0                 |
|  | Årets overførte resultat  | 268.194        | 248               |
|  | <b>Overført resultat</b>  | <b>678.850</b> | <b>596</b>        |
|  | <b>Egenkapital i alt</b>  | <b>758.850</b> | <b>676</b>        |

| Noter    | 2016  | 2015               |
|----------|---|--------------------|
|          | DKK   | 1.000 DKK          |
| <b>1</b> | <b>Personaleomkostninger</b>  |                    |
|          | Løn og gager  | 717.322 495        |
|          | Pensioner   | 20.000 0           |
|          | Andre omkostninger til social sikring   | 5.409 6            |
|          | Øvrige personaleomkostninger  | 83.072 55          |
|          | <b>Personaleomkostninger i alt</b>  | <b>825.803 557</b> |
|          | Gennemsnitlige antal beskæftigede   | 1 1                |
| <b>2</b> | <b>Skat af årets resultat</b>   |                    |
|          | Skat af årets resultat  | 89.056 39          |
|          | Regulering af udskudt skat  | -13.286 45         |
|          | Regulering af udskudt skat, ændret selskabsskatteprocent  | 0 -5               |
|          | Regulering af tidl. års skat  | 18 0               |
|          | <b>Skat af årets resultat i alt</b>   | <b>75.788 79</b>   |
| <b>3</b> | <b>Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse</b>  |                    |
|          | Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse   | 0 25               |
|          | <b>Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse i alt</b>  | <b>0 25</b>        |
|          | Tilgodehavendet er forrentet med Nationalbankens udlånsrente med tillæg af 9% hvilket ultimo året svarer til 10,05% |                    |
|          | Tilgodehavendet er indfriet ved udbytteudlodning i regnskabsåret.   |                    |
| <b>4</b> | <b>Eventualforpligtelser</b>  |                    |
|          | Ingen.  |                    |
| <b>5</b> | <b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>  |                    |
|          | Ingen.  |                    |

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Herudover har selskabet valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

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 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.

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

### Balancen

#### Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivninger fordeles lineært over den forventede brugstid.

Der indgår forventede brugstider som følger:

|          |      |
|----------|------|
| Goodwill | 5 år |
|----------|------|

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

|   |          |           |
|---|----------|-----------|
| Der indgår forventede brugstider og restværdier som følger: | Brugstid | Restværdi |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar                     | 5 år     | 0%        |

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til kostpris.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdien, hvor denne er lavere. Eventuelle nedskrivninger til nettorealiseringsværdien indregnes i resultatopgørelsen.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostprisen for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

### Udbytte

Udbytte, ledelsen foreslår udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

### Skyldig skat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.