

Forlaget Zara ApS

Middelfartvej 9
4000 Roskilde
CVR-nr. 35 20 68 41

Årsrapport 2017

5. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 18. januar 2018

Dirigent, Anette Adelsbøll

Indholdsfortegnelse

	side
Påtegning	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	10
Balance pr. 31. december	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Forlaget Zara ApS for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktivitet for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017.

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

Vi kan tillige oplyse, at ingen af selskabets aktiver er pantsat eller behæftet med ejendomsforbehold ud over de i årsrapporten anførte, og at der ikke påhviler selskabet eventualforpligtelser, som ikke fremgår af årsregnskabet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 15. januar 2018

Direktionen

Uffe Brunbjerg Madsen

Anette Adelsbøll

Direktionen anser fortsat, at betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

Til kapitalejerne i Forlaget Zara ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Forlaget Zara ApS for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 udtrykker 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 anledning til at mene, at årsregnskabet ikke 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 i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet - fortsat

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores review af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved reviewet eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejl-information.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til Årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med Årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Roskilde, den 15. januar 2018

Trekroner Revision A/S
Statsautoriserede Revisorer
CVR-nr.: 28 99 13 55

John Cubbin
Registreret revisor
MNE-nr: mne3105

Selskabsoplysninger

Selskabet

Forlaget Zara ApS
Middelfartvej 9
4000 Roskilde

CVR-nr.: 35 20 68 41
Stiftet: 27. marts 2013
Hjemsted: Roskilde
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Uffe Brunbjerg Madsen
Anette Adelsbøll

Revisor

Trekroner Revision A/S
Statsautoriserede Revisorer
Universitetsparken 2
4000 Roskilde

Bankforbindelse

Danske Bank
Holmens Kanal 42778
1092 København K

Ledelsesberetning

Selskabets hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er udgivelse og salg af bøger samt dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for perioden 1. januar 2017 - 31. december 2017 udviser et resultat på kr. 873.086. Balancen viser en egenkapital på kr. 3.018.289.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Regnskabspraksis

Årsregnskabet for Forlaget Zara ApS er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

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

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 eventuelle afdrag samt tillæg eller fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og nominelt beløb.

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

Bruttoresultat

Bruttoresultat indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger m.v.

Regnskabspraksis - fortsat

Finansielle poster

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

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det år, hvor udbyttet deklarerer.

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 og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostprisen efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

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

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Regnskabspraksis - fortsat

Udbytte

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

Skyldig skat

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

Udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	2017 kr.	2016 kr.
BRUTTORESULTAT	1.122.913	660.067
1 Personaleomkostninger	0	0
Afskrivninger	<u>0</u>	<u>0</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	1.122.913	660.067
Finansielle indtægter	0	0
Finansielle omkostninger	<u>0</u>	<u>0</u>
RESULTAT FØR SKAT	1.122.913	660.067
2 Skat af årets resultat	<u>-249.827</u>	<u>-145.763</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>873.086</u>	<u>514.304</u>

Forslag til resultatdisponering

Udbytte for regnskabsåret	400.000	200.000
Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret	73.972	0
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	0
Overført resultat	<u>399.114</u>	<u>314.304</u>
FORDELT	<u>873.086</u>	<u>514.304</u>

Balance pr. 31. december

Aktiver

<u>Note</u>	2017 kr.	2016 kr.
Varer under fremstilling	99.998	236.849
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	<u>1.407.189</u>	<u>924.003</u>
Varebeholdninger	<u>1.507.187</u>	<u>1.160.852</u>
Tilgodehavende fra salg	486.623	643.044
4 Udskudte skatteaktiver	0	0
5 Tilgodehavende selskabsskat	<u>0</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender	<u>486.623</u>	<u>643.044</u>
Likvide beholdninger	<u>1.838.114</u>	<u>1.375.010</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>3.831.924</u>	<u>3.178.906</u>
AKTIVER	<u><u>3.831.924</u></u>	<u><u>3.178.906</u></u>

Balance pr. 31. december

Passiver

<u>Note</u>	2017 kr.	2016 kr.
Selskabskapital	80.000	80.000
Overført resultat	2.538.289	2.139.175
Foreslået udbytte for regnskabsåret	<u>400.000</u>	<u>200.000</u>
3 EGENKAPITAL	<u>3.018.289</u>	<u>2.419.175</u>
4 Hensættelser til udskudt skat	<u>0</u>	<u>0</u>
HENSATTE FORPLIGTELSER	<u>0</u>	<u>0</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	322.125	339.950
5 Selskabsskat	131.096	17.763
Anden gæld	<u>360.414</u>	<u>402.018</u>
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>813.635</u>	<u>759.731</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER	<u>813.635</u>	<u>759.731</u>
PASSIVER	<u><u>3.831.924</u></u>	<u><u>3.178.906</u></u>

Noter

1 Personaleomkostninger

Selskabet har ingen ansatte.

	2017 kr.	2016 kr.
2 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets resultat	249.096	145.763
Regulering af skat vedrørende tidligere år	731	0
Regulering af udskudt skat	0	0
	<u>249.827</u>	<u>145.763</u>

3 Egenkapital

	Selskabs- kapital kr.	Overført resultat kr.	Udbytte kr.
Egenkapital, primo	80.000	2.139.175	200.000
Udbetalt udbytte	0	0	-273.972
Forslag til resultatdisponering	0	399.114	473.972
Egenkapital, ultimo	<u>80.000</u>	<u>2.538.289</u>	<u>400.000</u>

Selskabskapitalen består af 80.000 anpartar á nominelt kr. 1.
Kapitalen er ikke opdelt i særlige klasser.

Selskabskapitalen har ikke været ændret siden stiftelsen.

Noter

	31/12 2017	31/12 2016
	kr.	kr.
4 Hensættelser til udskudt skat		
Hensættelser til udskudt skat, primo	0	0
Regulering af udskudt skat, primo	0	0
Udskudt skat af årets resultat	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>
5 Selskabsskat		
Skyldig selskabsskat, primo	17.763	52.951
Regulering af tidligere års skat	731	0
Betalt selskabsskat vedrørende sidste år	-18.494	-52.951
	<u>0</u>	<u>0</u>
Skyldig skat vedrørende tidligere år	0	0
Beregnet selskabsskat for indeværende år	249.096	145.763
Betalt acontoskat for indeværende år	-118.000	-128.000
Modregnet udbytteskat	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
Skyldig selskabsskat	<u>131.096</u>	<u>17.763</u>

Penneo

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Uffe Brunbjerg Madsen

Direktionsmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-725323905402

IP: 194.192.151.254

2018-01-22 14:23:16Z

NEM ID 

Anette Adelsbøll

Direktionsmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-721733125651

IP: 87.59.183.100

2018-01-23 07:32:56Z

NEM ID 

John Cubbin

Registreret revisor

På vegne af: Trekroner Revision A/S

Serienummer: PID:9208-2002-2-205864428303

IP: 2.109.67.42

2018-01-23 08:04:42Z

NEM ID 

Anette Adelsbøll

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-721733125651

IP: 87.59.183.100

2018-01-23 08:13:28Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: GS2OW-AG4JG-WN1HP-VJWXQ-HVD5Q-H3FY5

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>