

Møller Forlag ApS

Guldbergsgade 61, 3 th
2200 København N

Årsrapport
1. januar 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

07/06/2017

Jacob Møller Overgaard
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Noter	11
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Møller Forlag ApS
Guldbergsgade 61, 3 th
2200 København N

CVR-nr: 36948647

Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016

Ledespåtegning

Ledelsen aflægger hermed årsrapport for 2016 for Møller Forlag ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultat.

Samtidig er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for ikke at blive revideret.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse

København, den 06/06/2017

Direktion

Jacob Møller Overgaard
Direktør

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive forlagsvirksomhed samt anden i forbindelse hermed bestående virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for perioden 1. januar 2016 - 31. december 2016 udviser et underskud på kr. -192.707, hvilket efter ledelsens opfattelse er meget utilfredsstillende.

Der er foretaget store nedskrivninger på færdigproducerede bøger mv. pga. lave forventninger til salg heraf. Selskabet forventes ikke at fortsætte driften i hele 2017, men endelig beslutning er endnu ikke taget.

Selskabet fremfører et større skattemæssigt underskud, hvilken værdi ikke er indregnet pga. usikkerhed om fortsat drift i 2017 og fremefter.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Opmærksomheden henledes på ovenstående redegørelse. Herudover er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som forrykker årsrapportens udsagn.

Anvendt regnskabspraksis

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

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter og udgifter 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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 i de følgende afsnit nedenfor.

Visse finansielle aktiver og gældsforpligtelser måles efterfølgende til (amortiseret) kostpris.

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.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste

Ledelsen har i overensstemmelse med årsregnskabsloven valgt at sammendrage en række regnskabsposter i regnskabsposten "Bruttofortjeneste/bruttotab". Bruttofortjeneste omfatter årets nettoomsætning reduceret med vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen, faktureringsprincippet

Nettoomsætningen 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.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger til materialer, trykomkostninger, honorarer, tilskud til produktionen fra eksterne samarbejdspartnere, royalty til rettighedsejere, ekspedition, lagerleje samt fragt i forbindelse med levering til kunder.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter salgs- og administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger

Omfatter løn og gager til medarbejdere, pensioner samt andre omkostninger til social sikring.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skatter, herunder udskudt skat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster direkte i egenkapitalen.

Selskabets skattepligtige indkomst er fremkommet ved at korrigere det regnskabsmæssige resultat for ikke indkomstskattepligtige og ikke fradragsberettigede poster. Skat er beregnet heraf med en anvendt skatteprocent på 22%. Selskabet er omfattet af acontoskatteordningen.

Udskudt skat fremkommer som 22% af forskellen mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver på balancetidspunktet. Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede 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.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Nyanskaffelser med en kostpris under kr. 12.900 indregnes som omkostning i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Omsætningsaktiver

Varebeholdninger

Varebeholdninger bestående af igangværende produktion samt færdigvarer måles til kostpris efter fifo-metoden eller nettorealisationseværdi, hvis denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles i balancen til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til nominel værdi.

Anden gæld

Anden gæld omfatter primært momstilsvær samt afsatte forpligtelser mv.

Omregning af fremmed valuta samt behandling af valutakursfortjenester og -tab.

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gæld og andre poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs.

Realiserede og urealiserede valutakursreguleringer er indregnet i resultatopgørelsen under finansielle poster. Der benyttes ikke finansielle instrumenter til sikring af modværdien i danske kroner af balanceposter i fremmed valuta samt fremtidige transaktioner i fremmed valuta.

Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		-189.159	-35.624
Personaleomkostninger	1	-1.174	-2.258
Resultat af ordinær primær drift		-190.333	-37.882
Øvrige finansielle omkostninger		-2.374	-1.475
Ordinært resultat før skat		-192.707	-39.357
Årets resultat		-192.707	-39.357
Forslag til resultatdisponering			
Øvrige reserver		0	-141.046
Overført resultat		-192.707	101.689
I alt		-192.707	-39.357

Balance 31. december 2016

Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Varer under fremstilling		30.951	8.595
Fremstillede varer og handelsvarer		27.578	159.729
Varebeholdninger i alt		58.529	168.324
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		76.880	0
Andre tilgodehavender		13.361	6.919
Tilgodehavender i alt		90.241	6.919
Likvide beholdninger		0	33.623
Omsætningsaktiver i alt		148.770	208.866
Aktiver i alt		148.770	208.866

Balance 31. december 2016

Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv.		50.000	50.000
Overført resultat		-91.018	101.689
Egenkapital i alt		-41.018	151.689
Gæld til banker		27.280	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder		120.000	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		27.057	40.841
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		15.451	16.336
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		189.788	57.177
Gældsforpligtelser i alt		189.788	57.177
Passiver i alt		148.770	208.866

Noter

1. Personaleomkostninger

	2016	2015
	kr.	kr.
Løn og gager	55.260	143.879
Løn og gager overført vareforbrug	-54.086	-141.621
	-1.174	-2.258
Antal gennemsnitlig ansatte i regnskabsåret	0	0

2. Oplysning om eventualforpligtelser

Der er ingen væsentlige eventualforpligtelser udover de almindelige forretningsmæssige.

3. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ikke afgivet pantsætninger eller sikkerhedsstillelser