

Forlaget ÆSOP ApS

Aavej 53
5856 Ryslinge

Årsrapport
1. januar 2017 - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

04/04/2018

Anne Grethe Lindequist

Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	12
----------------------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Forlaget ÆSOP ApS

Aavej 53

5856 Ryslinge

Telefonnummer: 62672040

e-mailadresse: mail@forlaget-aesop.dk

CVR-nr: 36963247

Regnskabsår: 01/01/2017 - 31/12/2017

Bankforbindelse

Frørup Andelskasse

Sportsvej

5781 Frørup

Ledespåtegning

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsregnskab for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017 for Forlaget ÆSOP ApS.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Årsregnskabet er ikke revideret, og virksomheden opfylder betingelserne herfor.

Ryslinge, den 04/04/2018

Direktion

Anne Grethe Lindequist

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i forlaget ÆSOP Aps.

Vi har opstillet årsregnskabet for Forlaget ÆSOP ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017 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 revisors Ethiske 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.

Ryslinge, 04/04/2018

Kurt Poulsen , mne3369
Registreret revisor
Revisionsfirmaet Kurt Poulsen
CVR: 12464274

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter er salg af bøger og undevisningsmaterial.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

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

Generelt

Årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven og anerkendt regnskabs-praksis. Årsregnskabet er aflagt efter reglerne for klasse B virksomheder.

Resultatopgørelse

Indtægtskriterium

I resultatopgørelsen indregnes indtægterne i takt med at de indtjenes, herunder indregnes værdi-reguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursreguleringer på værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

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, skatteberegnet med 22 % af grundlaget.

Balance

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningerne foretages lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der vurderes til:

Goodwill, 5 år svarende til 20 % p.a.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af-, - og nedskrivninger. Afskrivningerne foretages lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der vurderes til:

Driftsmateriel og inventar, 5 år

Afskrivning på anlægsaktiver påbegyndes, når de tages i brug. Aktiver med en kostpris under kr. 13.200 indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Udbytte

Ledelsens forslag til udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes i balancen på grundlag af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig

og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Den udskudte skat beregnes med 22 %.
Udskudt skatteaktiv indregnes i balancen til den værdi, det forventes at kunne realiseres til.

Gældsforpligtelse

Gældsforpligtelse indregnes på stiftelsestidspunkt til kostpris. Efterfølgende måles gældsforpligtelser til amortiseret kostpris, hvilke for kortfristede gældsforpligtelser og variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til nominel gæld.

Resultatopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Bruttoresultat		1.380.419	1.500.115
Personaleomkostninger	1	-480.267	-452.841
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-144.000	-131.622
Resultat af ordinær primær drift		756.152	915.652
Andre finansielle indtægter		1.214	1.432
Øvrige finansielle omkostninger		-904	-16.713
Ordinært resultat før skat		756.462	900.371
Skat af årets resultat	3	-166.606	-190.332
Årets resultat		589.856	710.039
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		1.000.000	800.000
Overført resultat		-410.144	-89.961
I alt		589.856	710.039

Balance 31. december 2017

Aktiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Goodwill		288.000	432.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	4	288.000	432.000
Grunde og bygninger		0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	0
Materielle anlægsaktiver i alt		0	0
Anlægsaktiver i alt		288.000	432.000
Fremstillede varer og handelsvarer		386.750	380.173
Varebeholdninger i alt		386.750	380.173
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		171.386	138.326
Andre tilgodehavender		15.000	15.000
Tilgodehavender i alt		186.386	153.326
Likvide beholdninger		1.284.530	1.456.284
Omsætningsaktiver i alt		1.857.666	1.989.783
Aktiver i alt		2.145.666	2.421.783

Balance 31. december 2017

Passiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Registreret kapital mv.		50.000	50.000
Andre reserver		2.167.740	2.167.740
Overført resultat		-1.460.421	-1.050.277
Forslag til udbytte		1.000.000	800.000
Egenkapital i alt		1.757.319	1.967.463
Hensættelse til udskudt skat		63.360	95.040
Hensatte forpligtelser i alt		63.360	95.040
Skyldig selskabsskat		96.286	227.414
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		228.701	131.866
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		324.987	359.280
Gældsforpligtelser i alt		324.987	359.280
Passiver i alt		2.145.666	2.421.783

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	Registreret kapital mv.	Overkurs ved emission	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	50.000	2.167.740	-1.050.277	800.000	1.967.463
Betalt udbytte				-800.000	-800.000
Årets resultat			-410.144	1.000.000	589.856
Egenkapital, ultimo	50.000	2.167.740	-1.460.421	1.000.000	1.757.319

Noter

1. Personaleomkostninger

	2017	2016
	kr.	kr.
Løn og gager	476.869	450.301
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	3.398	2.540
	<u>480.267</u>	<u>452.841</u>

Der har i gennemsnit være 2 ansatte.

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2017	2016
	kr.	kr.
Bygninger	0	-17.668
Goodwill	144.000	144.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	5.590
	<u>144.000</u>	<u>131.922</u>

3. Skat af årets resultat

	2017	2016
	kr.	kr.
Aktuel skat	198.286	227.414
Ændring af udskudt skat	+31.680	+37.082
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>166.606</u>	<u>190.332</u>

4. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill
	kr.
Kostpris primo	720.000
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	720.000
Af- og nedskrivning primo	-288.000
Årets afskrivning	-144.000
Af- og nedskrivning ultimo	-432.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	288.000

5. Oplysning om eventualaktiver

Ingen.

6. Oplysning om eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser m.v.

7. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen