

# Forlaget ÆSOP ApS

Aavej 53  
5856 Ryslinge

Årsrapport  
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**13/04/2016**

---

**Anne Grethe Lindequist**  
**Dirigent**

---

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport .....	5
--	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	6
-------------------------	---

**Årsregnskab**

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

Resultatopgørelse .....	9
-------------------------	---

Balance .....	10
---------------	----

Noter .....	12
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

Forlaget ÆSOP ApS

Aavej 53

5856 Ryslinge

Telefonnummer: 62672040

e-mailadresse: mail@forlaget-aesop.dk

CVR-nr: 36963247

Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

**Bankforbindelse**

Frørup Andelskasse

Sportsvej

5781 Frørup

# Ledelsespåtegning

## Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsregnskab for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 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.

Ryslinge, den 13/04/2016

### **Direktion**

Anne Grethe Lindequist

# Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i Forlaget ÆSOP ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet for Forlaget ÆSOP ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 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 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.

Ryslinge, 13/04/2016

Kurt Poulsen  
Registreret revisor/FSR Danske Revisorer  
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 23,5 % 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  
Personbil, 6-7 år svarende til 15 % p.a.  
Ejendom, 50 år svarende til 2 % p.a.  
Installation, 3 år svarende til 33% p.a.

Afskrivning på anlægsaktiver påbegyndes, når de tages i brug. Aktiver med en kostpris under kr. 12.800 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 23,5 %.

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 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>1.398.795</b>
Personaleomkostninger .....		-502.330
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	1	-166.131
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>730.334</b>
Andre finansielle indtægter .....		5.944
Øvrige finansielle omkostninger .....		-16.707
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>719.571</b>
Skat af årets resultat .....	2	-179.887
<b>Årets resultat</b> .....		<b>539.684</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		0
Overført resultat .....		539.684
<b>I alt</b> .....		<b>539.684</b>

# Balance 31. december 2015

## Aktiver

	Note	2015 kr.
Goodwill .....		576.000
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>576.000</b>
Grunde og bygninger .....		793.169
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		25.290
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>818.459</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>1.394.459</b>
Fremstillede varer og handelsvarer .....		383.490
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>383.490</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		139.898
Andre tilgodehavender .....		15.000
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>154.898</b>
Likvide beholdninger .....		1.581.258
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>2.119.646</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>3.514.105</b>

# Balance 31. december 2015

## Passiver

	Note	2015 kr.
Registreret kapital mv. ....		50.000
Andre reserver .....		2.167.740
Overført resultat .....		539.684
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>2.757.424</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		132.122
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>132.122</b>
Gæld til realkreditinstitutter .....		359.713
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>359.713</b>
Skyldig selskabsskat .....		106.165
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring ..		158.681
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>264.846</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>624.559</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>3.514.105</b>

# Noter

## 1. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2015 kr.
Bygninger	17.668
Goodwill	144.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4.463
	<u>166.131</u>

## 2. Skat af årets resultat

	2015 kr.
Aktuel skat	206.165
Ændring af udskudt skat	+26.278
Regulering vedrørende tidligere år	0
	<u>179.887</u>

## 3. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill kr.
Kostpris primo	720.000
Tilgang	0
Afgang	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>720.000</b>
Af- og nedskrivning primo	0
Årets afskrivning	-120.000
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>-120.000</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>576.000</b>

#### 4. Materielle anlægsaktiver i alt

	<b>Grunde og bygninger kr.</b>	<b>Produktionsanlæg og maskiner kr.</b>
Kostpris primo	810.837	29.753
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>810.837</b>	<b>29.753</b>
Opskrivninger primo	0	0
Årets opskrivning	0	0
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Af- og nedskrivning primo	0	0
Årets afskrivning	-17.668	-4.463
Tilbageførsel ved afgang	0	0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>-17.668</b>	<b>-4.463</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>793.169</b>	<b>25.290</b>

#### 5. Oplysning om eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser m.v.

#### 6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for engagement med pengeinstitut og realskredit er der afgivet følgende sikkerhedsstillelser:

Realkredit pantebrev, Krokusvænget 8 kr. 463.000