

Forlaget ÆSOP ApS

Aavej 53
5856 Ryslinge

Årsrapport
1. januar 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

25/04/2017

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
---------------	----

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: 01/01/2016 - 31/12/2016

Bankforbindelse

Frørup Andelskasse

Sportsvej

5781 Frørup

Ledelsespåtegning

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsregnskab for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016 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

Direktion

Anne Grethe Lindequist

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i ÆSOP ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ÆSOP ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016 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 præ-sentere 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,

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.

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 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 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttoresultat		1.500.115	1.398.795
Personaleomkostninger	1	-452.841	-502.330
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-131.622	-166.131
Resultat af ordinær primær drift		915.652	730.334
Andre finansielle indtægter		1.432	5.944
Øvrige finansielle omkostninger		-16.713	-16.707
Ordinært resultat før skat		900.371	719.571
Skat af årets resultat	3	-190.332	-179.887
Årets resultat		710.039	539.684
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		800.000	0
Overført resultat		-89.961	539.684
I alt		710.039	539.684

Balance 31. december 2016

Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Goodwill		432.000	576.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	4	432.000	576.000
Grunde og bygninger		0	793.169
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	25.290
Materielle anlægsaktiver i alt	5	0	818.459
Anlægsaktiver i alt		432.000	1.394.459
Fremstillede varer og handelsvarer		380.173	383.490
Varebeholdninger i alt		380.173	383.490
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		138.326	139.898
Andre tilgodehavender		15.000	15.000
Tilgodehavender i alt		153.326	154.898
Likvide beholdninger		1.456.284	1.581.258
Omsætningsaktiver i alt		1.989.783	2.119.646
Aktiver i alt		2.421.783	3.514.105

Balance 31. december 2016

Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv.		50.000	50.000
Andre reserver		2.167.740	2.167.740
Overført resultat		-1.050.277	539.684
Forslag til udbytte		800.000	
Egenkapital i alt		1.967.463	2.757.424
Hensættelse til udskudt skat		95.040	132.122
Hensatte forpligtelser i alt		95.040	132.122
Gæld til realkreditinstitutter		0	359.713
Langfristede gældsforpligtelser i alt		0	359.713
Skyldig selskabsskat		227.414	106.165
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		131.866	158.681
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		359.280	264.846
Gældsforpligtelser i alt		359.280	624.559
Passiver i alt		2.421.783	3.514.105

Egenkapitalopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	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	539.684		2.757.424
Betalt udbytte			-1.500.000		-1.500.000
Årets resultat			-89.961	800.000	710.039
Egenkapital, ultimo	50.000	2.167.740	-1.050.277	800.000	1.967.463

Noter

1. Personaleomkostninger

	2016 kr.	2015 kr.
Løn og gager	450.301	500.464
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	2.540	1.866
	<u>452.841</u>	<u>502.330</u>

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2016 kr.	2015 kr.
Bygninger	-17.668	17.668
Goodwill	144.000	144.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5.590	4.463
	<u>131.922</u>	<u>166.131</u>

3. Skat af årets resultat

	2016 kr.	2015 kr.
Aktuel skat	227.414	206.165
Ændring af udskudt skat	+37.082	+26.278
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>190.332</u>	<u>179.887</u>

4. Immaterielle anlægsaktiver i alt

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

5. Materielle anlægsaktiver i alt

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

6. Oplysning om eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser m.v.

7. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen