

Frederiksens Forlag ApS

Hareskovvej 88
2700 Brønshøj

Årsrapport
22. oktober 2015 - 31. marts 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

07/09/2017

Henrik Løssl
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	4
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden Frederiksens Forlag ApS
Hareskovvej 88
2700 Brønshøj

Telefonnummer: 26250255

CVR-nr: 37174238
Regnskabsår: 22/10/2015 - 31/03/2017

Bankforbindelse Danske Bank A/S

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter.

Selskabet har til formål at drive næring primært ved forlagsvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold.

Selskabet er under opstart og har i regnskabsåret haft en del omkostninger forbundet dermed. Årets resultat udviser et underskud stort. kr. Dette anses som utilfredsstillende.

Selskabet har tabt hele sin egenkapital. Efterfølgende har man omstillet driften og forventer efter indkøringsperioden nu er overstået overskud ved forlagsvirksomheden allerede i indeværende regnskabsår. Dertil kommer, at virksomheden fremadrettet også vil omfatte coaching og personlig rådgivning. Selskabets egenkapital forventes derfor genetableret allerede i indeværende regnskabsår.

Virksomheden har ikke afholdt omkostninger til forskning eller udvikling i regnskabsåret.

Begivenheder efter regnskabets afslutning.

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets slutning der kan have væsentlig indflydelse på virksomhedens drift og økonomiske stilling.

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår.

Selskabets generalforsamling har med godkendelse af nærværende årsrapport besluttet at anvende reglerne om reduktion af revisionspligten således at selskabets årsrapport for det kommende regnskabsår ikke revideres.

Anvendt regnskabspraksis

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

Generelt

Årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning og almindelig anerkendt regnskabspraksis og er aflagt i danske kroner

Resultatopgørelsen

Indtægtskriterium

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at levering finder sted.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger indeholder de direkte og indirekte omkostninger vedrørende produktionen, herunder af- og nedskrivninger og gager, der er afholdt for at opnå årets nettoomsætning.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger indeholder omkostninger i form af gager til salgs- og distributionspersonale, reklameomkostninger samt autodrift, herunder af og nedskrivninger.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger indeholder omkostninger til det administrative personale ledelse, kontorlokaler, kontorumkostninger m.v., herunder af- og nedskrivninger.

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede valutakursreguleringer, kursregulering på værdipapirer, amortisering af realkreditlån samt tillæg af godtgørelse under a'contoskatteordningen.

Selskabsskat og udskudt skat

I resultatopgørelsen er udgiftsført beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, regulering for årets ændring i hensættelsen til udskudt skat samt eventuelle reguleringer af tidligere års skatter.

I balancen er den beregnede skat af årets skattepligtige indkomst indregnet som gæld, mens den beregnede udskudte skat er indregnet under hensatte forpligtelser. Betalt a'conto fradraget i skyldig selskabsskat ved årets udgang

Den udskudte skat er beregnet med 30% på grundlag af alle midlertidige forskelle med undtagelsen af eventuel ikke skattemæssigt afskrivningsberettiget koncerngoodwill. Skatteværdien af

fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat, såfremt det er sandsynligt, at underskuddene kan udnyttes

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle og materielle anlægsaktiver optages til anskaffelsessværdi med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningerne foretages lineært over følgende åremål

Afskrivnings periode

Goodwill 5-10 år

Udviklingsomkostninger Driftsføres

Patenter Driftsføres

Materielle anlægsaktiver

Grunde indregnes til kostpris med fradrag af nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Bygninger indregnes til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Indretning af lejede lokaler indregnes til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar indregnes til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter købspris og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen samt omkostninger til klargøring. Der indregnes ikke renter.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi og nedskrivninger, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Afskrivnings periode

Produktionsbygninger 15 – 30 år

Øvrige bygninger 40 år

Indretning af lejede lokaler Max. 10 år

Produktionsanlæg og maskinger 5 år

Andre, driftsmateriel og inventar 3 - 7 år

Afskrivning på et anlægsaktiv påbegyndes, når det tages i brug.

Nyanskaffelser med en kostpris under DKK 10.000 omkostningsføres fuldt ud i anskaffelsesåret.

Materielle anlægsaktiver, som er leasede og opfylder betingelserne for finansiel leasing, behandles efter samme retningslinier som ejede aktiver.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele, som består af børsnoterede aktier, indregnes til fondsbørsens salgsværdi på balancedagen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger indregnes til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpemateriale omfatter kostpris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt vare under fremstilling omfatter købspris for medgåede materialer og direkte løn uden tillæg af indirekte produktionsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer.

Andre værdipapirer

Andre værdipapirer, som består af børsnoterede obligationer, indregnes til fondsbørsens salgsværdi på balancedagen.

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter indregnes til kostprisen på optagelsestidspunktet. Efterfølgende opgøres gæld til realkreditinstitutter til amortiseret kostpris. Kurstab og låneomkostninger fordeles herved over lånets løbetid ved brug af den beregnede effektive rente på optagelsestidspunktet.

Gældsforpligtelser i øvrigt

Øvrige gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi

Forslag til udbytte for regnskabsåret.

Ledelsens forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som forpligtelse.

Resultatopgørelse 22. okt 2015 - 31. mar 2017

	Note	2015/17 kr.
Nettoomsætning		247.676
Produktionsomkostninger		-289.062
Bruttoresultat		-41.386
Distributionsomkostninger		-385.821
Administrationsomkostninger		-31.045
Resultat af ordinær primær drift		-458.252
Øvrige finansielle omkostninger		-9.127
Ordinært resultat før skat		-467.379
Skat af årets resultat	1	102.823
Årets resultat		-364.556
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		-364.556
I alt		-364.556

Balance 31. marts 2017

Aktiver

	Note	2015/17 kr.
Udskudte skatteaktiver		102.823
Finansielle anlægsaktiver i alt		102.823
Anlægsaktiver i alt		102.823
Råvarer og hjælpematerialer		3.000
Varebeholdninger i alt		3.000
Andre tilgodehavender		5.768
Tilgodehavender i alt		5.768
Likvide beholdninger		1.664
Omsætningsaktiver i alt		10.432
Aktiver i alt		113.255

Balance 31. marts 2017

Passiver

	Note	2015/17 kr.
Registreret kapital mv.		50.000
Overført resultat		-364.556
Egenkapital i alt		-314.556
Leverandører af varer og tjenesteydelser		45.402
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		382.409
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		427.811
Gældsforpligtelser i alt		427.811
Passiver i alt		113.255

Noter

1. Skat af årets resultat

	2015/17	-
	kr.	
Aktuel skat	102823	
Ændring af udskudt skat	0	
Regulering vedrørende tidligere år	0	
	<u>102823</u>	
	<u>102823</u>	