

Henkel & Witt
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Winghouse Ørestads Boulevard 73
2300 København S

Henkel & Witt
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

revisor@clauswitt.dk
tlf.: +45 88 96 95 70
www.clauswitt.dk

EgoLibris IVS

Allerødvej 30
3450 Allerød

CVR-nr. 37 28 04 88

Årsrapport for 2017
Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 31. maj 2018

Hans Hobert Ankerly
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2017	10
Balance pr. 31. december 2017	11
Noter til årsrapporten	13

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for EgoLibris IVS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Allerød, den 31. maj 2018

Direktion

Eva Götzsche

Bestyrelse

Arne Stolbjerg Drud
formand

Mogens V. Pedersen

Eva Götzsche

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i EgoLibris IVS

Vi har opstillet årsregnskabet for EgoLibris IVS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

København, den 31. maj 2018

Henckel & Witt

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 39 18 86 78

Claus Witt
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne10028

Selskabsoplysninger

Selskabet

EgoLibris IVS
Allerødvej 30
3450 Allerød

CVR-nr.: 37 28 04 88

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2017

Stiftet: 7. december 2015

Regnskabsår: 2. regnskabsår

Hjemsted: Allerød

Bestyrelse

Arne Stolbjerg Drud, formand
Mogens V. Pedersen
Eva Götzsche

Direktion

Eva Götzsche

Revisor

Henckel & Witt
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Winghouse Ørestads Boulevard 73
2300 København S

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 31. maj 2018 på selskabets
adresse.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive en forlagsvirksomhed samt alle i forbindelse hermed afledte forretninger, herunder af enhver art.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017 udviser et underskud på kr. 1.437.497, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en negativ egenkapital på kr. 832.407.

Til understøttelse af selskabets kapitalberedskab, og til retablering af selskabets anpartskapital har selskabet i maj 2018 modtaget en samlet gældseftergivelse på 1.605 tkr.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for EgoLibris IVS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2017 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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 selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, 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 nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Andre eksterne omkostninger omfatter tillige forsknings- og udviklingsomkostninger, der ikke opfylder kriterierne for aktivering.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør . Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

Udviklingsprojekter, patenter og licenser

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, gager og afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsaktiviteter.

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives udviklingsomkostninger lineært over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5 år.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
Bruttofortjeneste		853.961	975.708
Personaleomkostninger	1	<u>-1.804.320</u>	<u>-1.428.663</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-950.359	-452.955
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-812.121</u>	<u>-10.000</u>
Resultat før finansielle poster		-1.762.480	-462.955
Finansielle indtægter		1.648	200
Finansielle omkostninger		<u>-78.687</u>	<u>-42.376</u>
Resultat før skat		-1.839.519	-505.131
Skat af årets resultat	2	<u>402.022</u>	<u>110.220</u>
Årets resultat		<u>-1.437.497</u>	<u>-394.911</u>
Overført resultat		<u>-1.437.497</u>	<u>-394.911</u>
		<u>-1.437.497</u>	<u>-394.911</u>

Balance pr. 31. december 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
Aktiver			
Færdiggjorte udviklingsprojekter		0	407.275
Goodwill		30.000	40.000
Immaterielle anlægsaktiver	3	<u>30.000</u>	<u>447.275</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>30.000</u>	<u>447.275</u>
Færdigvarer og handelsvarer		1.456.467	1.061.050
Varebeholdninger		<u>1.456.467</u>	<u>1.061.050</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		330.371	311.113
Andre tilgodehavender		25.000	13.299
Udskudt skatteaktiv		512.242	110.220
Tilgodehavender		<u>867.613</u>	<u>434.632</u>
Likvide beholdninger		<u>261.193</u>	<u>420.386</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>2.585.273</u>	<u>1.916.068</u>
Aktiver i alt		<u><u>2.615.273</u></u>	<u><u>2.363.343</u></u>

Balance pr. 31. december 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
Passiver			
Anpartskapital		1	1
Overkurs ved emission		1.000.000	1.000.000
Overført resultat		<u>-1.832.408</u>	<u>-394.911</u>
Egenkapital	4	<u>-832.407</u>	<u>605.090</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.323.009	784.520
Forudfakturering igangværende arbejder		149.000	0
Gæld til Straight Horse ApS		558.906	527.270
Gæld til ARKI Holding ApS		766.666	0
Anden gæld		<u>650.099</u>	<u>446.463</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>3.447.680</u>	<u>1.758.253</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>3.447.680</u>	<u>1.758.253</u>
Passiver i alt		<u>2.615.273</u>	<u>2.363.343</u>

Noter

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.229.686	1.698.706
Pensioner	13.680	28.800
Andre omkostninger til social sikring	32.615	8.580
Andre personaleomkostninger	<u>-471.661</u>	<u>-307.423</u>
	<u>1.804.320</u>	<u>1.428.663</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>5</u>	<u>3</u>
Ifølge årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen udeladt.		
2 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	<u>-402.022</u>	<u>-110.220</u>
	<u>-402.022</u>	<u>-110.220</u>

Noter

3 Immaterielle anlægsaktiver

	Færdiggjorte udviklingsproj ekter	Goodwill
	<u> </u>	<u> </u>
Kostpris 1. januar 2017	407.275	50.000
Tilgang i årets løb	394.846	0
Overførsler i årets løb	<u>0</u>	<u>-10.000</u>
Kostpris 31. december 2017	<u>802.121</u>	<u>40.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	0	0
Årets afskrivninger	<u>802.121</u>	<u>10.000</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	<u>802.121</u>	<u>10.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	<u>0</u>	<u>30.000</u>

4 Egenkapital

	Anpartskapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	I alt
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital 1. januar 2017	1	1.000.000	-394.911	605.090
Årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-1.437.497</u>	<u>-1.437.497</u>
Egenkapital 31. december 2017	<u>1</u>	<u>1.000.000</u>	<u>-1.832.408</u>	<u>-832.407</u>

Selskabskapitalen består af 1.358 anparter à nominelt kr. 0,001. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.