

**SYDDANSK
REVISION**



MEMBER OF
DANSKE REVISORER

FSK*

Sprogforlaget IC ApS

**Holmsmindevej 2
6600 Vejen**

CVR-nr. 37 58 17 63

**Årsrapport for perioden
1. januar til 31. december 2019**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 20. august 2020

Dorte Matthews
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2019	8
Balance 31. december	9
Noter til årsrapporten	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for Sprogforlaget IC ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejen, den 20. august 2020

Direktion



Dorte Matthews
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til direktionen i Sprogforlaget IC ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Sprogforlaget IC ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

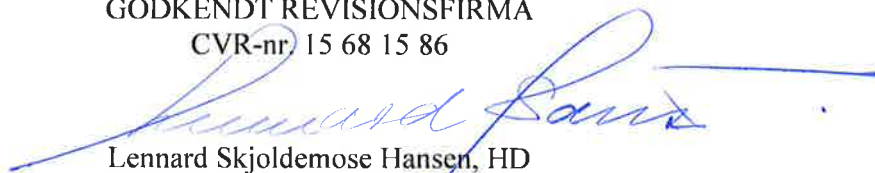
Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, 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.

Munkebo, den 20. august 2020

SYDDANSK REVISION
GODKENDT REVISIONSFIRMA
CVR-nr. 15 68 15 86



Lennard Skjoldemose Hansen, HD
registreret revisor, FSR revisorer
MNE-nr. mne576

Selskabsoplysninger

Selskabet

Sprogforlaget IC ApS
Holmsmindevej 2
6600 Vejen

CVR-nr.: 37 58 17 63

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2019

Hjemsted: Vejen

Direktion

Dorte Matthews, direktør

Revisor

SYDDANSK REVISION
GODKENDT REVISIONSFIRMA
Næsset 26
5330 Munkebo

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Sprogforlaget IC ApS for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B samt regnskabsvejledningen for mindre virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2019 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 hjælpe-materialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang 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. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

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.

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.

Skat af årets resultat

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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter, patenter og licenser

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

Udviklingsprojekter, der er indregnet i balancen, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af-og nedskrivninger.

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 nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer mv. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

Anvendt regnskabspraksis

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 nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under kortfristede gældsforpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse
1. januar - 31. december 2019

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
Bruttofortjeneste		23.835	25.188
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		23.835	25.188
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	1	<u>-52.035</u>	<u>-52.035</u>
Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer		-28.200	-26.847
Resultat før finansielle poster		-28.200	-26.847
Finansielle omkostninger	2	<u>-14.871</u>	<u>-11.409</u>
Resultat før skat		-43.071	-38.256
Skat af årets resultat	3	<u>9.466</u>	<u>8.417</u>
Årets resultat		<u>-33.605</u>	<u>-29.839</u>
Overført resultat		<u>-33.605</u>	<u>-29.839</u>
		<u>-33.605</u>	<u>-29.839</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
Aktiver			
Udviklingsprojekter under udførelse		104.072	156.107
Immaterielle anlægsaktiver	4	<u>104.072</u>	<u>156.107</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>104.072</u>	<u>156.107</u>
Færdigvarer og handelsvarer		63.340	72.379
Varebeholdninger		<u>63.340</u>	<u>72.379</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		152	3.050
Periodeafgrænsningsposter		0	2.525
Tilgodehavender		<u>152</u>	<u>5.575</u>
Likvide beholdninger		<u>115.550</u>	<u>110.818</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>179.042</u>	<u>188.772</u>
Aktiver i alt		<u><u>283.114</u></u>	<u><u>344.879</u></u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Reserve for udviklingsomkostninger		104.072	156.107
Overført resultat		<u>-290.994</u>	<u>-309.424</u>
Egenkapital	5	<u>-136.922</u>	<u>-103.317</u>
Hensættelse til udskudt skat	6	<u>22.896</u>	<u>34.892</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>22.896</u>	<u>34.892</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	55
Gæld til tilknyttede virksomheder		368.553	351.390
Skyldigt sambeskatningsbidrag		2.649	2.988
Skyldige moms og afgifter		10.116	43.871
Anden gæld		<u>15.822</u>	<u>15.000</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>397.140</u>	<u>413.304</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>397.140</u>	<u>413.304</u>
Passiver i alt		<u>283.114</u>	<u>344.879</u>
Hovedaktivitet	7		
Going concern	8		
Efterfølgende begivenheder	9		

Noter

	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
1 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger immaterielle anlægsaktiver	<u>52.035</u>	<u>52.035</u>
	<u>52.035</u>	<u>52.035</u>
2 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	14.175	10.722
Andre finansielle omkostninger	553	716
Kursreguleringer omkostninger	24	-29
Rentetillæg selskabsskat	119	0
	<u>14.871</u>	<u>11.409</u>
	<u>14.871</u>	<u>11.409</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	2.530	2.988
Årets udskudte skat	<u>-11.996</u>	<u>-11.405</u>
	<u>-9.466</u>	<u>-8.417</u>
4 Immaterielle anlægsaktiver		
		Udviklings- projekter un- der udførelse
Kostpris 1. januar 2019		<u>260.177</u>
Kostpris 31. december 2019		<u>260.177</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019		104.070
Årets afskrivninger		<u>52.035</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2019		<u>156.105</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019		<u>104.072</u>

Noter

5 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Reserve for udviklingsom- kostninger	Overført re- sultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2019	50.000	156.107	-309.424	-103.317
Overførsler, reserver	0	-52.035	52.035	0
Årets resultat	0	0	-33.605	-33.605
Egenkapital 31. december 2019	50.000	104.072	-290.994	-136.922

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen i de seneste 5 år.

6 Hensættelse til udskudt skat

Hensættelse til udskudt skat 1. januar 2019	34.892	46.297
Udskudt skat indregnet på egenkapitalen	-11.996	-11.405
Hensættelse til udskudt skat 31. december 2019	22.896	34.892

7 Hovedaktivitet

Selskabets formål er at udvikle og udgive sprogbøger.

8 Going concern

Selskabet har tabt over halvdelen af selskabskapitalen og skal, jf. selskabslovgivningen, lægge en plan for, hvorledes kapitalen skal reetableres. Selskabet forventer at kunne reetablere selskabskapitalen i form af fremtidig indtjening. Moderselskabet har afgivet en støtteerklæring, således at den nødvendige finansiering stilles til rådighed.

Noter

9 Efterfølgende begivenheder

Konsekvenserne af Covid-19, hvor mange regeringer verden over har taget beslutning om at "lukke landene ned", får stor betydning for verdensøkonomien. Ledelsen anser konsekvenserne af Covid-19 som en begivenhed, der er opstået efter balancedagen (31. december 2019), og udgør derfor en ikke-regulerende begivenhed for virksomheden. Det er på nuværende tidspunkt ikke muligt at opgøre størrelsen af den negative påvirkning af Covid-19.