

**SYDDANSK
REVISION**



MEMLEM AF
DANSKE REVISORER

F S R*

Sprogforlaget IC ApS

**Holmsmindevej 2
6600 Vejen**

CVR-nr. 37 58 17 63

**Årsrapport for perioden
1. januar til 31. december 2020**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 4. maj 2021

Dorte Matthews
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
1. januar - 31. december 2020	
Balance 31. december	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter til årsrapporten	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 for Sprogforlaget IC ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens og eventuelle standarders krav samt eventuelle krav i vedtægter eller aftale.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

Ledelsesberetningen indeholder efter min 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.

Vejen, den 4. maj 2021

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 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

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

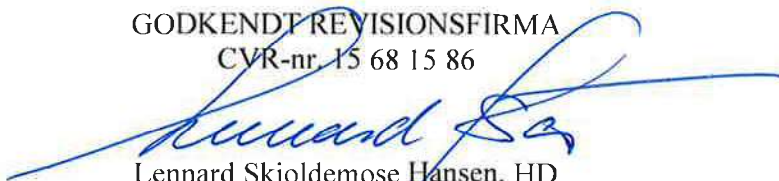
Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er 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.

Næsset, den 4. maj 2021

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 2020

Hjemsted: Vejen

Direktion

Dorte Matthews, direktør

Revisor

SYDDANSK REVISION
GODKENDT REVISIONSFIRMA
Næsset 26
5330 Munkebo

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at udvikle og udgive sprogbøger.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2020 udviser et underskud på kr. 38.265, og selskabets balance pr. 31. december 2020 udviser en negativ egenkapital på kr. 175.187.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Sprogforlaget IC ApS for 2020 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 2020 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, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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 nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

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'.

Anvendt regnskabspraksis

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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

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 nettoprovenuet 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 nominal værdi.

Resultatopgørelse
1. januar - 31. december 2020

	<u>Note</u>	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.
Bruttofortjeneste		<u>18.893</u>	<u>23.835</u>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	1	<u>-52.035</u>	<u>-52.035</u>
Resultat før finansielle poster		<u>-33.142</u>	<u>-28.200</u>
Finansielle omkostninger	2	<u>-15.933</u>	<u>-14.871</u>
Resultat før skat		<u>-49.075</u>	<u>-43.071</u>
Skat af årets resultat	3	<u>10.810</u>	<u>9.466</u>
Årets resultat		<u><u>-38.265</u></u>	<u><u>-33.605</u></u>
Overført resultat		<u>-38.265</u>	<u>-33.605</u>
		<u><u>-38.265</u></u>	<u><u>-33.605</u></u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.
Aktiver			
Udviklingsprojekter under udførelse		52.037	104.072
Immaterielle anlægsaktiver	4	<u>52.037</u>	<u>104.072</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>52.037</u>	<u>104.072</u>
Færdigvarer og handelsvarer		59.510	63.340
Varebeholdninger		<u>59.510</u>	<u>63.340</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		4.960	153
Tilgodehavender		<u>4.960</u>	<u>153</u>
Likvide beholdninger		<u>150.759</u>	<u>115.550</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>215.229</u>	<u>179.043</u>
Aktiver i alt		<u>267.266</u>	<u>283.115</u>

Balance 31. december

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Reserve for udviklingsomkostninger		52.037	104.072
Overført resultat		-277.224	-290.994
Egenkapital	5	-175.187	-136.922
Hensættelse til udskudt skat	6	11.448	22.896
Hensatte forpligtelser i alt		11.448	22.896
Gæld til tilknyttede virksomheder		386.050	368.553
Skyldigt sambeskatningsbidrag		638	2.649
Skyldige moms og afgifter		29.317	10.116
Anden gæld		15.000	15.823
Kortfristede gældsforpligtelser		431.005	397.141
Gældsforpligtelser i alt		431.005	397.141
Passiver i alt		267.266	283.115
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	7		

Egenkapitaloppgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Reserve for udviklingsom- kostninger</u>	<u>Overført re- sultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2020	50.000	104.072	-290.994	-136.922
Overførslser, reserver	0	-52.035	52.035	0
Årets resultat	0	0	-38.265	-38.265
Egenkapital 31. december 2020	<u>50.000</u>	<u>52.037</u>	<u>-277.224</u>	<u>-175.187</u>

Noter

	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.
1 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger immaterielle anlægsaktiver	52.035	52.035
	<u>52.035</u>	<u>52.035</u>
2 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	14.848	14.175
Andre finansielle omkostninger	1.181	553
Kursreguleringer omkostninger	-96	24
Rentetillæg selskabsskat	0	119
	<u>15.933</u>	<u>14.871</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	638	2.530
Årets udskudte skat	-11.448	-11.996
	<u>-10.810</u>	<u>-9.466</u>
4 Immaterielle anlægsaktiver		
		Udviklings- projekter un- der udførelse
Kostpris 1. januar 2020		<u>260.177</u>
Kostpris 31. december 2020		<u>260.177</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2020		156.105
Årets afskrivninger		<u>52.035</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2020		<u>208.140</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020		<u>52.037</u>

Noter

5 Egenkapital

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

6 Hensættelse til udskudt skat

Hensættelse til udskudt skat 1. januar 2020	22.896	34.892
Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen	-11.448	0
Udskudt skat indregnet på egenkapitalen	0	-11.996
Hensættelse til udskudt skat 31. december 2020	11.448	22.896
Immaterielle anlægsaktiver	11.448	22.896
	11.448	22.896

7 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har tabt over halvdelen af selskabskapitalen og skal, jf. selskabslovgivningen, lægge en plan for, hvorledes kapitalen skal reetableres. Selskabets kapitalcjere vil på den ordinære generalforsamling stille forslag om kapitalforhøjelse på kr. 380.000 ved gældskonvertering.