

# Det Nye Bogmarkedet ApS

Viborgvej 159 A, Hasle, 8210 Aarhus V

CVR-nr. 37 61 42 70

## Årsrapport

**1. juli 2017 - 30. juni 2018**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den

---

Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

## Ledespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for Det Nye Bogmarkedet ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017/18 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus V, den 14. december 2018

### Direktion

Rasmus Hjulgaard

Rikki Kivin Tholstrup Jørgensen Tom Vedsted Vonsild

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

---

### **Til anpartshaverne i Det Nye Bogmarkedet ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Det Nye Bogmarkedet ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 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 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 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.

Vejle, den 14. december 2018

### **One Revision**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 39 09 02 79

**Hans Grube**  
statsautoriseret revisor  
mne19760

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Det Nye Bogmarkedet ApS Viborgvej 159 A Hasle 8210 Aarhus V  CVR-nr.: 37 61 42 70 Regnskabsår: 1. juli 2017 - 30. juni 2018
<b>Direktion</b>	Rasmus Hjulgaard Rikki Kivin Tholstrup Jørgensen Tom Vedsted Vonsild
<b>Revisor</b>	One Revision Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Roms Hule 8 7100 Vejle
<b>Modervirksomhed</b>	Social Services ApS

## Ledelsesberetning

---

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er at drive journalistisk virksomhed indenfor bogbranchen og hermed beslægtet virksomhed.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 27 t.kr. mod 20 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -539 t.kr. mod -273 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

### Kapitalberedskab:

Selskabet har tabt over 50 % af selskabets egenkapital pr. 30. juni 2018. Det er ledelsens opfattelse, at selskabets egenkapital vil blive reetableret ved fremtidig drift. Indtil egenkapitalen er reetableret finansieres driften af moderselskabet.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Det Nye Bogmarkedet ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, direkte omkostninger samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Direkte omkostninger omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, lokaler og administration.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. 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 indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

#### Skat af årets resultat

Årets skat, der 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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

## Anvendt regnskabspraksis

---

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 (fuld fordeling).

### Balancen

#### Immaterielle anlægsaktiver

##### Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Idet det ikke er muligt, at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 7 år.

##### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

##### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

##### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

##### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Det Nye Bogmarkedet ApS solidarisk og ubegrænset over for skat temyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for samme-skatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle 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 nettorealisationsværdi.



## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

---

<u>Note</u>	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>27.185</b>	<b>19.577</b>
2 Personaleomkostninger	-684.876	-357.076
Af- og nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	-10.714	-10.714
<b>Driftsresultat</b>	<b>-668.405</b>	<b>-348.213</b>
3 Øvrige finansielle omkostninger	-17.719	-6
<b>Resultat før skat</b>	<b>-686.124</b>	<b>-348.219</b>
4 Skat af årets resultat	146.776	75.549
<b>Årets resultat</b>	<b>-539.348</b>	<b>-272.670</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Disponeret fra overført resultat	-539.348	-272.670
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-539.348</b>	<b>-272.670</b>

## Balance 30. juni

---

<b>Aktiver</b>		
Note	2018	2017
<b>Anlægsaktiver</b>		
5 Goodwill	53.572	64.286
Immaterielle anlægsaktiver i alt	53.572	64.286
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>53.572</b>	<b>64.286</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	938	10.209
Udskudte skatteaktiver	0	75.549
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	222.325	0
Andre tilgodehavender	1.100	956
Periodeafgrænsningsposter	0	21.000
Tilgodehavender i alt	224.363	107.714
Likvide beholdninger	19.474	14.916
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>243.837</b>	<b>122.630</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>297.409</b>	<b>186.916</b>

## Balance 30. juni

---

<b>Passiver</b>		
Note	2018	2017
<b>Egenkapital</b>		
6 Virksomhedskapital	50.000	50.000
7 Overført resultat	-812.018	-272.670
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-762.018</b>	<b>-222.670</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Modtagne forudbetalinger fra kunder	81.378	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.000	7.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	899.636	300.475
Anden gæld	68.413	102.111
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.059.427	409.586
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.059.427</b>	<b>409.586</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>297.409</b>	<b>186.916</b>
<b>1 Usikkerhed om going concern</b>		
<b>8 Eventualposter</b>		

## Noter

---

### 1. Usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt over 50 % af selskabets egenkapital pr. 30. juni 2018. Det er ledelsens opfattelse, at selskabets egenkapital vil blive reetableres ved fremtidig drift. Indtil egenkapitalen er reetableret finansieres driften af moderselskabet.

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	658.081	336.113
Pensioner	24.535	17.706
Andre omkostninger til social sikring	3.597	3.124
Personaleomkostninger i øvrigt	-1.337	133
	<u><b>684.876</b></u>	<u><b>357.076</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
<b>3. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	17.685	0
Andre finansielle omkostninger	34	6
	<u><b>17.719</b></u>	<u><b>6</b></u>
<b>4. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	-150.947	0
Årets regulering af udskudt skat	4.171	-75.549
	<u><b>-146.776</b></u>	<u><b>-75.549</b></u>

## Noter

---

	<u>30/6 2018</u>	<u>30/6 2017</u>
<b>5. Goodwill</b>		
Kostpris 1. juli	75.000	0
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>75.000</u>
<b>Kostpris 30. juni</b>	<b><u>75.000</u></b>	<b><u>75.000</u></b>
Af- og nedskrivninger 1. juli	-10.714	0
Årets afskrivninger	<u>-10.714</u>	<u>-10.714</u>
<b>Af- og nedskrivninger 30. juni</b>	<b><u>-21.428</u></b>	<b><u>-10.714</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>	<b><u>53.572</u></b>	<b><u>64.286</u></b>
<b>6. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. juli	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
	<b><u>50.000</u></b>	<b><u>50.000</u></b>
<b>7. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. juli	-272.670	0
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-539.348</u>	<u>-272.670</u>
	<b><u>-812.018</u></b>	<b><u>-272.670</u></b>

### 8. Eventualposter

#### Eventualaktiver

Selskabet har et ikke indregnet skatteaktiv på 4 t.kr.

#### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Social Services ApS, CVR-nr. 32354408 som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af årsregnskabet for administrationselskabet.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

# Penneo

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registereret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

## Tom Vedsted Vonsild (CPR valideret)

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-234788714892

IP: 212.98.xxx.xxx

2018-12-14 13:15:18Z

NEM ID 

## Rasmus Hjulgaard (CPR valideret)

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-537479291305

IP: 86.52.xxx.xxx

2018-12-14 18:12:08Z

NEM ID 

## Rikki Kivin Tholstrup Jørgensen (CPR valideret)

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-853298543492

IP: 90.184.xxx.xxx

2018-12-14 18:55:33Z

NEM ID 

## Hans Christian Grube

Statsautoriseret revisor

Serienummer: PID:9208-2002-2-237204950863

IP: 93.161.xxx.xxx

2018-12-14 19:31:01Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 3P6YH+1K18S-1WVEV-TEK3E-GSCYD-NBG8I

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>