

Alternativet Forlag ApS
Blomstervangen 34
8250 Egå

CVR nummer 37 74 62 58

Årsrapport
25. maj 2016 til 31. december 2016

Godkendt på selskabets generalforsamling, den / 2017

Jørn Grønkjær
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	3
---------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5

Ledelsesberetning mv.

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab 25. maj - 31. december 2016

Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	12

Selskabsoplysninger

Selskabet

Alternativet Forlag ApS
Blomstervangen 34
8250 Egå

CVR-nr.: 37 74 62 58
Stiftet: 25. maj 2016
Regnskabsperiode: 25. maj 2016 - 31. december 2016
1. regnskabsår

Direktion

Jørn Grønkjær
Blomstervangen 34
8250 Egå

Pengeinstitut

Merkur
Vesterbrogade 40, 1
1620 København V

Revisor

Actis Revisorer a/s
godkendt revisionsaktieselskab
Vestre Gade 6F
2605 Brøndby
Telefon 70 10 70 16 | www.actisrevisorer.dk

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 25. maj - 31. december 2016 for Alternativet Forlag ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver, finansielle stilling og resultatet.

Direktionen erklærer, at selskabet opfylder bestemmelserne i årsregnskabslovens § 135 og har derved mulighed for at aflægge et ikke revideret årsregnskab. Direktionen indstiller til generalforsamlingens godkendelse, at selskabets årsregnskab fremover ikke revideres.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Egå, den 8. maj 2017

Jørn Grønkjær
Direktør

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til kapitalejerne af Alternativet Forlag ApS Revisionspåtegning på årsregnskabet Manglende konklusion

Vi er blevet valgt til at revidere årsregnskabet for Alternativet Forlag ApS for perioden 25. maj - 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Vi udtrykker ingen konklusion om årsregnskabet. På grund af betydeligheden af de forhold, der er beskrevet i afsnittet "Grundlag for manglende konklusion", har vi ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en konklusion om årsregnskabet.

Grundlag for manglende konklusion

Vi har ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for tilstedeværelsen af varelageret. Vi har ikke på anden vis været i stand til at opnå bevis for tilstedeværelsen af varebeholdningerne, som er indregnet i balancen med kr. 2.500. Vi har ikke kunne opnå bevis for, om varebeholdninger skulle indregnes med en højere eller lavere værdi.

Som følge af dette forhold har vi ikke været i stand til at fastlægge, om eventuelle justeringer kan anses for nødvendige i relation til det indregnede varelageret, samt den mulige effekt på resultatopgørelsen og egenkapitalopgørelsen.

Selskabets bogføring og det øvrige grundlag for selskabets årsregnskab er mangelfuldt og indeholder adskillige fejl og mangler i relation til varebeholdningen. På tidspunktet for afgivelse af vores revisionspåtegning på årsregnskabet har det endnu ikke været muligt for ledelsen at rette op på manglerne og rette fejlene.

Vi har ikke på anden vis haft mulighed for at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for varebeholdningen. Som følge af disse forhold har vi ikke været i stand til at fastlægge, om eventuelle justeringer kan anses for nødvendige, samt den mulige effekt heraf på aktiverne, resultatopgørelsen og egenkapitalen.

De berørte poster er i resultatopgørelsen omsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger, nedskrivninger omsætningsaktiver og skat. Under aktiver er det varebeholdninger og tilgodehavender ved salg og tjenesteydelser. Og under passiver er det egenkapitalen (overført resultat).

Det har ikke været muligt at opgøre den beløbsmæssige effekt.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Vi gør opmærksom på, at der er en væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vi henviser til note 1 i regnskabet, hvoraf fremgår, at der er afgivet støtte- og tilbagetrædelseserklæring fra modervirksomheden, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores ansvar er at udføre en revision af årsregnskabet i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, og at afgive en revisionspåtegning. På grund af de forhold, der er beskrevet i afsnittet "Grundlag for manglende konklusion", har vi imidlertid ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en konklusion om årsregnskabet.

Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Som det fremgår af afsnittet "Grundlag for manglende konklusion", har vi ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en konklusion om årsregnskabet. Vi afgiver derfor ikke en udtalelse om ledelsesberetningen.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Oplysninger om ledelsesansvar

Selskabet har i strid med selskabslovens § 210 ydet lån til et ledelsesmedlem, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Selskabet har i strid med afgiftslovgivningens regler ikke været momsregistreret ved opstart, og der har ligeledes i strid med afgiftslovgivningens regler ikke været foretaget rettidige momsindberetninger, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Oplysninger om bogføringsloven

Selskabet har ikke overholdt bogføringsloven, og ledelsen kan ifalde ansvar herfor.

Brøndby, den 8. maj 2017

Actis Revisorer a/s

godkendt revisionsaktieselskab

Sanne Bech Davidsen

Statsautoriseret revisor

CVR-nr.: 32671098

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter er drift af forlagsvirksomhed.

Væsentlige ændringer til virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomheden har tabt kapitalen. Virksomheden har afholdt generalforsamling indenfor 6 måneder efter at kapitaltabet er konstateret, og ledelsen har redegjort for den økonomiske situation. Generalforsamlingen tiltrådte ledelsens forslag om at reetablere kapitalen gennem fremtidig forventet overskud.

RESULTATOPGØRELSE
25. maj - 31. DECEMBER 2016

	2016
Bruttofortjeneste	60.490-
Nedskrivninger omsætningsaktiver	91.608-
DRIFTSRESULTAT	152.098-
Andre finansielle indtægter	1.003
Andre finansielle omkostninger	5.206-
Resultat før skat	156.301-
ÅRETS RESULTAT	156.301-
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING	
Overført resultat	156.301-
DISPONERET i alt	156.301-

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016
 AKTIVER

	2016
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	2.500
Varebeholdninger	2.500
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	26.848
3 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	12.020
Tilgodehavender	38.868
Likvide beholdninger	5.654
OMSÆTNINGSAKTIVER	47.022
AKTIVER	47.022

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016
PASSIVER

	2016
Virksomhedskapital	50.000
Overført resultat	156.301-
EGENKAPITAL	106.301-
Leverandører af varer og tjenesteydelser	25.286
Gæld til tilknyttede virksomheder.....	108.204
Anden gæld.....	19.833
Kortfristede gældsforpligtelser	153.323
GÆLDSFORPLIGTELSE	153.323
PASSIVER	47.022

- 4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.
- 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

NOTER

2016

1 Fortsat drift

Virksomhedens fortsatte drift er betinget af at der fortsat stilles kredit til rådighed på de nuværende vilkår. Modervirksomheden har afgivet en støtte- og tilbagetrædelseserklæring. Årsrapporten er således aflagt efter princippet om fortsat drift.

Selskabets ledelse har overfor kapitalejerne redegjort for selskabets økonomiske situation, og det er besluttet at reetablere selskabets kapital gennem fremtidig positiv drift.

2 Særlige poster

Særlige poster omfatter poster som indgår i resultatopgørsen, og som er særlige på grund af deres størrelse eller art.

Nedskrivning på varelager (anses for dubiøst) - 91,6 tkr.
(Indregnet i 'Nedskrivninger af omsætningsaktiver, som overstiger normale nedskrivninger').

Ovenstående poster vurderes at være af engangskaraktter, og forventes ikke gentaget i de kommende år.

3 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	12.020
	<hr/>
	12.020
	<hr/> <hr/>

Tilgodehavendet hos direktionen har ingen særlige vilkår. Der er indgået aftale om at beløbet inklusive renter skal tilbagebetales hurtigst muligt.

Tilgodehavendet forrentes på vilkår anført i selskabsloven, og udgør for tiden 10,05% i rente. Der er ikke sket tilbagebetaling i årets løb. Der er ikke sket nedskrivning på indregnede beløb, og der er ikke givet afkald eller delvis afkald.

4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Virksomheden har ingen eventualforpligtelser udover hvad der allerede er oplyst i årsregnskabet.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ikke stillet pant eller anden form for sikkerhed, udover hvad der er oplyst i årsregnskabet.

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsregnskabet for Alternativet Forlag ApS for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Det er selskabets første regnskabsår, hvorfor resultatopgørelse, balance og noter ikke indeholder sammenligningstal.

Årsregnskabet aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug / Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

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

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 godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

BALANCEN

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsevnen er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører og anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.