

Pilestræde Publishing IVS

Pilestræde 42, 1
1112 København K

Årsrapport
1. januar 2017 - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

14/01/2018

Charlotte Schmock
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	4
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Pilestræde Publishing IVS

Pilestræde 42, 1

1112 København K

e-mailadresse: charlotteschmock@yahoo.dk

CVR-nr: 38156497

Regnskabsår: 01/01/2017 - 31/12/2017

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabet er i etableringsfasen og har i denne regnskabsperiode haft aktiviteter der ikke var direkte tilknyttet til forlagsvirksomheden jvf. §2 i selskabets vedtægter:

§2 - Selskabets formål er at udøve forlagsvirksomhed samt aktiviteter i tilknytning hertil, herunder fotografi, design (grafisk og andet), forfatter- og konsulentvirksomhed. Lejlighedsvis kan også udøves andre aktiviteter, der ikke har direkte tilknytning til forlagsvirksomheden, men stadig sorterer under nævnte områder.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets regnskabsår forløb som forventet og årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabs afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Generelt

Da dette er selskabets første regnskabsår, vil nedenstående danne grundlag for selskabets fremtidige kontinuerlige regnskabspraksis. Der revideres efter Going Concern-princippet, da virksomheden forventes i fortsat drift.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger. Der sker således også en periodisering af indtægter og omkostninger der indregnes i de år, de vedrører, uafhængigt af betalingstidspunkt.

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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Resultatopgørelse

Selskabets indtægter er i perioden primært honorarbetaling, med få udgifter tilknyttet. Selskabets omkostninger er primært gået til at understøtte og opbygge ressourcer, der kan bruges i virksomhedens nuværende og fremtidige drift.

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger og indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen. Årets skat er beregnet med 22%.

Balance

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

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.

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 aconto skatter.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende 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, således at 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 nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Nettoomsætning		16.140	13.890
Bruttoresultat		16.140	13.890
Andre driftsomkostninger		-13.288	-13.140
Resultat af ordinær primær drift		2.852	750
Ordinært resultat før skat		2.852	750
Skat af årets resultat		-616	-165
Årets resultat		2.236	585
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		2.236	585
I alt		2.236	585

Balance 31. december 2017

Aktiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser			550
Tilgodehavender i alt			550
Likvide beholdninger		4.820	1.252
Omsætningsaktiver i alt		4.820	1.802
Aktiver i alt		4.820	1.802

Balance 31. december 2017

Passiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Registreret kapital mv.		1.269	830
Andre reserver		146	
Overført resultat		2.236	585
Egenkapital i alt		3.651	1.415
Skyldig selskabsskat		616	165
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	1	553	222
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.169	387
Gældsforpligtelser i alt		1.169	387
Passiver i alt		4.820	1.802

Noter

1. Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring

momsafregning: skyldig moms 4. kvartal 2017