

Forlaget Forlæns ApS

Eckersbergsgade 11
2100 København Ø

Årsrapport
1. januar 2018 - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

15/07/2019

Torben Hansen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Noter	11
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Forlaget Forlæns ApS

Eckersbergsgade 11

2100 København Ø

Telefonnummer: 60680857

e-mailadresse: torben@forlaens.dk

CVR-nr: 38305263

Regnskabsår: 01/01/2018 - 31/12/2018

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2018 - 31. december 2018 for Forlaget Forlæns ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

København, den 15/07/2019

Direktion

Torben Hansen
Direktør

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabet driver forlagsvirksomhed med aktiviteter i Danmark og udlandet. Derudover har selskabet fået tilskud fra offentlige og private fonde.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Udviklingen i selskabet er utilfredsstillende. Der har været opgaver hvor tidsanvendelen ikke står i forhold til udfaktureringen, hvorfor der har været lavere dækningsbidrag.

Ligeledes har selskabet deltaget i flere internationale bogmesser med henblik på fremtidig salg af rettigheder.

Endvidere har selskabet skiftet distributør, hvilket vil resultere i lavere distributionsomkostninger i de kommende år.

Hovedparten af bogudgivelser har ligget ultimo året, hvorfor indtægter først vil vise sig fremadrettet.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er ikke efter regnskabets balancedag indtruffet begivenheder, der påvirker årets resultat

Anvendt regnskabspraksis

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

Selskabet har i henhold til årsregnskabsloven § 32, skr. 1, sammentrukket visse poster i resultatopgørelsen med benævnelsen ”bruttoresultat”.

Der er ikke ændret regnskabspraksis i forhold til sidste regnskabsår.

Resultatopgørelsen

Bruttoresultat

Selskabet har valgt ikke at oplyse nettoomsætningens størrelse, jf. årsregnskabslovens § 32, skt. 1.

Bruttoresultatet består af nettoomsætningen med fradrag af vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Som indtægtskriterium er anvendt faktureringskriteriet. Indtægtsgrundlaget er fastsat på baggrund af udskrevne fakturaer, samt direktionens oplysninger.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen på faktureringstidspunktet.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Balancen

Anlægsaktiver

Erhvervede anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider.

Deposita afskrives ikke.

Aktiver med en kostpris under skattemæssig grænse omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat på aktiver og forpligtelser indregnes som en hensat forpligtelse. Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode. Ved opgørelsen tages der udgangspunkt i den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen, og de dertil svarende skatteregler.

Gældsforpligtelser - generelt

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer amortiseret kostpris i al væsentlighed til nominel restgæld.

Selskabsskat, periodeafgrænsningsposter og øvrige ikke-finansielle forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 1. jan. 2018 - 31. dec. 2018

	Note	2018 kr.	2016/17 kr.
Bruttoresultat		210.820	201.389
Personaleomkostninger		-203.763	-158.836
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		0	-279
Resultat af ordinær primær drift		7.057	42.274
Øvrige finansielle omkostninger		-4	-4.866
Ordinært resultat før skat		7.053	37.408
Skat af årets resultat	1	-2.577	-9.582
Årets resultat		4.476	27.826
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		4.476	27.826
I alt		4.476	27.826

Balance 31. december 2018

Aktiver

	Note	2018 kr.	2016/17 kr.
Deposita		16.275	0
Finansielle anlægsaktiver i alt		16.275	0
Anlægsaktiver i alt		16.275	0
Fremstillede varer og handelsvarer		624.910	600.000
Varebeholdninger i alt		624.910	600.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		88.955	95.798
Periodeafgrænsningsposter		25.030	0
Tilgodehavender i alt		113.985	95.798
Likvide beholdninger		4.496	50.998
Omsætningsaktiver i alt		743.391	746.796
Aktiver i alt		759.666	746.796

Balance 31. december 2018

Passiver

	Note	2018 kr.	2016/17 kr.
Registreret kapital mv.		50.000	50.000
Overført resultat		32.302	27.826
Egenkapital i alt		82.302	77.826
Leverandører af varer og tjenesteydelser		76.084	25.529
Skyldig selskabsskat		2.093	9.582
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		230.488	169.751
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		368.699	464.108
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		677.364	668.970
Gældsforpligtelser i alt		677.364	668.970
Passiver i alt		759.666	746.796

Noter

1. Skat af årets resultat

	2018	2016/17
	kr.	kr.
Aktuel skat	2.093	9.582
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	484	0
	<u>2.577</u>	<u>9.582</u>

2. Oplysning om eventualforpligtelser

Ingen

3. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen

4. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte	2018
	2