

**Forlaget WH IVS**  
**Oddervej 19, 8000 Aarhus C**

---

**Årsrapport for**  
**2017/18**

---

**CVR-nr. 38 77 74 75**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. februar 2019.

---

Wassim Mohammed Hallal  
dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

Side

**Påtegninger**

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

**Ledelsesberetning**

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

**Årsregnskab 6. juli 2017 - 30. september 2018**

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 8 Resultatopgørelse
- 9 Balance
- 11 Noter

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017/18 for Forlaget WH IVS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 6. juli 2017 - 30. september 2018.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus C, den 28. februar 2019

### **Direktion**

Wassim Mohammad Hallal

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

---

### **Til ledelsen i Forlaget WH IVS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Forlaget WH IVS for regnskabsåret 6. juli 2017 - 30. september 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.

Risskov, den 28. februar 2019

### **Martinsen**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 28 52 01

Søren Anthon Pedersen  
statsautoriseret revisor  
mne10154

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

Forlaget WH IVS  
Oddervej 19  
8000 Aarhus C

CVR-nr.: 38 77 74 75

Regnskabsår: 6. juli - 30. september

**Direktion**

Wassim Mohammad Hallal

**Revisor**

Martinsen  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Voldbjergvej 16, 2. sal  
8240 Risskov

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktivitet er salg af bøger.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets bruttofortjeneste udgør 732.120 kr. Det ordinære resultat efter skat udgør 577.443 kr. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Forlaget WH IVS 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 aflægges i danske kroner.

### 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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter 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 eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

## Anvendt regnskabspraksis

---

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

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter. 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.

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

### Varebeholdninger

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

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på maskiner, fabriksbygninger og udstyr, der benyttes i produktionsprocessen, samt omkostninger til fabriksadministration og fabriksledelse. Låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealiseringsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.



## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Tilgodehavender**

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

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse

---

<u>Note</u>	6/7 2017 - 30/9 2018
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>732.120</b>
Andre finansielle indtægter	45.209
1 Øvrige finansielle omkostninger	-35.480
<b>Resultat før skat</b>	<b>741.849</b>
2 Skat af årets resultat	-164.406
<b>Årets resultat</b>	<b>577.443</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering:</b>	
Overføres til overført resultat	527.444
Overføres til øvrige lovpligtige reserver	49.999
<b>Disponeret i alt</b>	<b>577.443</b>

**Balance**

---

<b>Aktiver</b>	<u>30/9 2018</u>
Note	
<b>Omsætningsaktiver</b>	
Fremstillede varer og handelsvarer	125.527
Varebeholdninger i alt	<u>125.527</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.364.998
Andre tilgodehavender	15.105
Tilgodehavender i alt	<u>1.380.103</u>
Likvide beholdninger	<u>30.727</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>1.536.357</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>1.536.357</u></b>

**Balance**

<u>Note</u>	<u>30/9 2018</u>
<b>Passiver</b>	
<b>Egenkapital</b>	
3 Virksomhedskapital	1
4 Øvrige lovpligtige reserver	49.999
5 Overført resultat	527.444
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>577.444</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>	
6 Gæld til tilknyttede virksomheder	532.540
Selskabsskat	169.009
Langfristede gældsforpligtelser i alt	701.549
Leverandører af varer og tjenesteydelser	7.500
Anden gæld	249.864
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	257.364
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>958.913</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>1.536.357</b>
<b>7 Eventualposter</b>	

**Noter**

	6/7 2017 - 30/9 2018
<b>1. Øvrige finansielle omkostninger</b>	
Andre finansielle omkostninger	35.480
	<b>35.480</b>
<b>2. Skat af årets resultat</b>	
Skat af årets resultat	164.406
	<b>164.406</b>
	30/9 2018
<b>3. Virksomhedskapital</b>	
Kontant kapitaludvidelse	1
	<b>1</b>
<b>4. Øvrige lovpligtige reserver</b>	
Henlagt af årets resultat	49.999
	<b>49.999</b>
<b>5. Overført resultat</b>	
Årets overførte overskud eller underskud	527.444
	<b>527.444</b>
<b>6. Gæld til tilknyttede virksomheder</b>	
<b>Gæld til tilknyttede virksomheder i alt</b>	<b>532.540</b>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	532.540

## Noter

---

### 7. **Eventualposter** **Sambeskatning**

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Wassim Holding ApS, CVR-nr. 32289002 som administrationsselskab 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.

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