

**Forlaget Nelumbo IVS**

**Emmersbækvej 69**

**9850 Hirtshals**

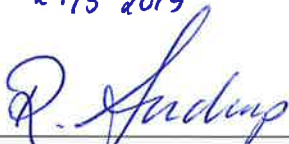
**CVR-nummer 39616416**

**Årsrapport**

**1. juni 2018 - 31. december 2018**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling

den *27/5-2019*



Rikke Ella Andrup

Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

<b>Selskabsoplysninger</b>	<b>2</b>
<b>Påtegning og erklæring</b>	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
<b>Ledelsesberetning</b>	<b>5</b>
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse	6
Aktiver	7
Passiver	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	10

## Selskabsoplysninger

---

### Selskab

Forlaget Nelumbo IVS  
Emmersbækvej 69  
9850 Hirtshals

Hjemstedskommune:	Hjørring
CVR-nummer:	39616416
Regnskabsperiode:	1. juni 2018 - 31. december 2018

### Direktion

Rikke Ella Andrup

### Revisor

Dansk Revision Hjørring  
godkendt revisionsanpartsselskab  
Vandværksvej 10  
9800 Hjørring

## Ledelsespåtegning

---

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juni 2018 - 31. december 2018 for Forlaget Nelumbo IVS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juni 2018 - 31. december 2018 for Forlaget Nelumbo IVS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.


Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2018 - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hirtshals, 27/5-2019

Direktionen:

  
Rikke Ella Andrup

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

---

### Til ledelsen i Forlaget Nelumbo IVS

Vi har opstillet årsregnskabet for Forlaget Nelumbo IVS for regnskabsåret 1. juni 2018 - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomhedens ledelse har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere selskabets ledelse 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 selskabets ledelses 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, selskabets ledelse 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.

Hjørring, 27/5-19

### Dansk Revision Hjørring

godkendt revisionsanpartsselskab, CVR-nr. 30194764

Henriette Sangelberg Nielsen

Partner, Registreret revisor

mne41310

## Ledelsesberetning

---

### **Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har været at drive virksomhed med udgivelse af bøger og hermed forbundet virksomhed

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabet har haft sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses ikke for tilfredsstillende.

		2018
Note	<b>Resultatopgørelse</b>	DKK
	<b>Perioden 1. juni - 31. december</b>	
	<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>-3.760</b>
1	Personaleomkostninger	<u>-6.231</u>
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-9.991</b>
	Finansielle omkostninger	<u>-3.436</u>
	<b>Resultat før skat</b>	<b>-13.427</b>
2	Skat af årets resultat	<u>2.718</u>
	<b>Årets resultat</b>	<b><u>-10.709</u></b>
	<b>Forslag til resultatdisponering:</b>	
	Overført resultat	<u>-10.709</u>
	<b>Resultatdisponering i alt</b>	<b><u>-10.709</u></b>

Note	Balance	2018 DKK
	<b>Aktiver pr. 31. december</b>	
	Varebeholdning	12.000
	<b>Varebeholdninger</b>	<b>12.000</b>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	11.862
	Udskudt skat	2.718
	Andre tilgodehavender	4.661
	<b>Tilgodehavender</b>	<b>19.241</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>19.978</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>51.219</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>51.219</b>



Note	<b>Balance</b>	2018 DKK
<b>Passiver pr. 31. december</b>		
	Virksomhedskapital	32.000
	Overført resultat	-10.709
3	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>21.291</b>
	Modtagne forudbetalinger fra forfattere	11.500
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	12.000
	Anden gæld	6.428
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>29.928</b>
	<b>Gælds- og hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>29.928</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>51.219</b>

		2018
<b>Noter</b>		DKK
<b>1</b>	<b>Personaleomkostninger</b>	
	Øvrige personaleomkostninger	6.231
	<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>6.231</b>
	Gennemsnitlig antal beskæftigede	1
<b>2</b>	<b>Skat af årets resultat</b>	
	Regulering af udskudt skat	-2.718
	<b>Skat af årets resultat i alt</b>	<b>-2.718</b>
<b>3</b>	<b>Egenkapital</b>	
		<b>Virksom-</b>
		<b>hedskapi-</b>
		<b>tal</b>
		<b>Overført</b>
		<b>resultat</b>
		<b>I alt</b>
		1.000 DKK
	Saldo primo	32
	Årets resultat	0
		-11
	<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>32</b>
		<b>-11</b>
		<b>21</b>

Virksomhedskapitalen er sammensat af aktier/anpartar á DKK 1.000 eller multipla heraf.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Generelt

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

Herudover har selskabet valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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.

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

## Anvendt regnskabspraksis

---

### **Andre eksterne omkostninger**

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

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter sociale omkostninger samt kursusomkostninger for selskabets direktion.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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.

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationseværdien, hvor denne er lavere. Eventuelle nedskrivninger til nettorealisationseværdien indregnes i resultatopgørelsen.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### **Likvide beholdninger**

Omfatter likvide beholdninger.

### **Gældsforpligtelser**

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

### **Skyldig skat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.