

Forlaget Zebra ApS

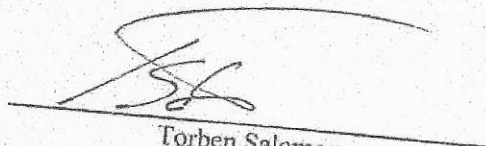
CVR-nr. 41 06 57 29

Tonsbakken 16
2740 Skovlunde

Årsrapport 2021/22
(regnskabsperiode 1. juli 2021 - 30. juni 2022)

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
6. januar 2023



Torben Salomon
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegning	
Ledelsespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	4
Balance	5
Egenkapitalopgørelse	7
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2021 - 30. juni 2022.
Forlaget Zebra ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

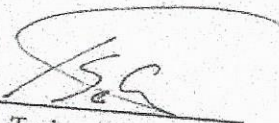
Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de f. beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skovlunde, den 6. januar 2023

I direktionen:

0



Torben Salomon
Direktor

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

Selskabsoplysninger

Selskabet

Forlaget Zebra ApS
Tonsbakken 16
2740 Skovlunde

Telefon: 40777400
Hjemmeside: www.forlagetzebra.dk

CVR-nr.: 41 06 57 29
Stiftet: 7. januar 2020
Hjemsted: Ballerup
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Torben Salomon

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er forlagsvirksomhed, og naturlig virksomhed tilknyttet hertil.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er som forventet.

Selskabets ultimative ejer har afgivet støtteerklæring om at ville tilføre den fornødne likviditet til at sikre selskabets fortsatte drift i regnskabsåret 2022/23 samt at ville opretholde deres nuværende finansiering til selskabet.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets udløb, som i væsentlig grad har påvirket selskabets drift eller status.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2021/22	2020/21
Bruttofortjeneste		371.399	170.678
Personaleomkostninger	1	-251.756	-338.370
Driftsresultat		119.643	-167.692
Finansielle omkostninger		-2.819	-1.584
Ordinært resultat før skat		116.824	-169.276
Skat af årets resultat	2	0	0
Årets resultat		116.824	-169.276
Forslag til resultatdisponering			
Overført overskud		116.824	-169.276
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Ekstraordinært udbytte i regnskabsåret		0	0
Disponeret i alt		116.824	-169.276

Balance pr. 30. juni

Aktiver

	Note	2022	2021
Varebeholdninger	3	383.956	299.915
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		584.238	87.989
Skatteaktiv	4	29.000	29.000
Andre tilgodehavender		0	184.215
Kortfristede tilgodehavender		613.238	301.204
Likvide beholdninger		81.692	29.852
Omsætningsaktiver		1.078.886	630.971
Aktiver i alt		1.078.886	630.971

Balance pr. 30. juni

Passiver

	Note	2022	2021
Anpartskapital		40.000	40.000
Overført resultat		-161.268	-278.092
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Egenkapital		-121.268	-238.092
Hensættelser til udskudt skat	4	0	0
Hensatte forpligtelser		0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		27.924	90.753
Anden gæld		332.230	188.310
Gæld til kapitalejere		840.000	590.000
Kortfristede gældsforpligtelser		1.200.154	869.063
Gældsforpligtelser		1.200.154	869.063
Passiver i alt		1.078.886	630.971
Usikkerhed ved going concern	5		
Eventualforpligtelser og leasing	6		

Egenkapitalopgørelse 1. juli - 30. juni

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Selskabskapital		
Saldo primo	40.000	40.000
Saldo ultimo	<u>40.000</u>	<u>40.000</u>
Overført resultat		
Saldo primo	-278.092	-108.816
Årets resultat	116.824	-169.276
Saldo ultimo	<u>-161.268</u>	<u>-278.092</u>
Foreslået udbytte		
Saldo primo	0	0
Ekstraordinært udbytte i regnskabsåret	0	0
Udbetalt udbytte	0	0
Årets resultat	0	0
Saldo ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>
Egenkapital	<u>-121.268</u>	<u>-238.092</u>

Noter

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
1 Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	217.786	287.797
Pensioner	27.840	47.165
Omkostninger til social sikring	6.130	3.408
	<u>251.756</u>	<u>338.370</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>1</u>	<u>1</u>
2 Skat af årets resultat		
Skat af ordinært resultat	0	0
Regulering af udskudt skat	0	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
3 Varebeholdninger		
Fremstillede varer og handelsvarer	383.956	299.915
	<u>383.956</u>	<u>299.915</u>
4 Hensættelser til udskudt skat		
Udskudt skat 1. juli	-29.000	-29.000
Regulering af udskudt skat i året	0	0
	<u>-29.000</u>	<u>-29.000</u>
5 Usikkerhed om going concern		
Selskabets fortsatte drift er afhængig af at selskabet opnår tilstrækkelig finansiering til at opretholde driften frem til 30. juni 2023. Det er ledelsens vurdering, at finansieringen opnås. Herunder har selskabets ultimative ejer afgivet støtteerklæring om at ville tilføre den fornødne likviditet til at sikre selskabets fortsatte drift i regnskabsåret 2022/23 samt at ville opretholde den nuværende finansiering til selskabet. Ledelsen aflægger derfor årsregnskabet under forudsætning om fortsat drift.		

Noter

6 Eventualforpligtelser og leasing

Eventualforpligtelser

Selskabet er datterselskab i sambeskatning med moderselskabet Investeringselskabet T. Salomon ApS og søsterselskaberne GSB Grafiks ApS og Overdragelsesselskabet af 1. januar 2021 ApS. Selskabet hæfter derfor ubegrænset og solidarisk, for selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er opstillet i overensstemmelse med de i årsregnskabsloven nævnte bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Generelt

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger, i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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.

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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten omfatter årets nettoomsætning fratrukket årets vareforbrug, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger. De enkelte poster vises ikke særskilt i resultatopgørelsen i henhold til årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter faktureret salg af varer og tjenesteydelser. Indregning sker, når

- levering er fundet sted inden regnskabsårets udløb
- der foreligger en forpligtende salgsaftale
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget, eller modtagelse kan forventes med rimelig sikkerhed

Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinst og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er 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 samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

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

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat

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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udløsing i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsevne.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.