

Vakif Forlag ApS

Paul Bergsøes Vej 14

2600 Glostrup

CVR-nr. 42813915

Årsrapport 2022/23

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 30. januar 2024

Recep Avsever
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer om udvidet gennemgang	4
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12
Anvendt regnskabspraksis	13

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 for Vakif Forlag ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Glostrup, den 29. januar 2024

Direktion

Recep Avsever
Direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Vakif Forlag ApS

Konklusion med forbehold

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Vakif Forlag ApS for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet bortset fra de mulige indvirkninger af det forhold, der er beskrevet i afsnittet "Grundlag for konklusion med forbehold", giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion med forbehold

Selskabet er stiftet som kontant stiftelse den 3. november 2021 med indskudsmetoden "kontant kassebeholdning". Selskabskapitalen ses ikke indbetalt eller bogført som kontantbeholdning i perioden fra selskabets stiftelse til balancedagen. Selskabskapitalen er på stiftelsestidspunktet bogført på tilgodehavender. Der er derfor usikkerhed om hvorvidt selskabskapitalen har været tilvejebragt som kontantbeholdning på stiftelsestidspunktet hvorved selskabet kan være stiftet på et mangelfuldt grundlag.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Oplysninger om overtrædelse af momsloven

Selskabet har i forbindelse med momsangivelser foretaget en enkelt forkert indberetning i forhold til den registrerede bogføring. Indberetningerne for de udvalgte perioder sket efter indberetningsfristen. Forholdet anses som en administrativ fejl og ledelsen er opmærksom på, at der foretages korrekt og rettidig angivelse i forbindelse med fremtidige momsangivelser.

Oplysninger om ledelsesansvar

Selskabet er stiftet som kontant stiftelse den 3. november 2021. Selskabskapitalen ses ikke indbetalt eller bogført som kontantbeholdning i perioden fra selskabets stiftelse til balancedagen. Der har efter vores opfattelse muligvis været foretaget ulovlig selvfinansiering. Det er vores opfattelse, at der eventuelt vil kunne være et ledelsesansvar i forbindelse med selskabsstiftelsen og den mulige ulovlige selvfinansiering.

Oplysninger om selskabets kapitalberedskab

Selskabet har tabt over halvdelen af sin kapital. Ledelsen har ikke inden for selskabslovens tidsfrister sikret, at generalforsamling afholdes, og redegjort for selskabets økonomiske stilling over for kapitalejerne og, om fornødent, stillet forslag om foranstaltninger, der bør træffes. Selskabets ledelse kan ifalde ansvar herfor.

Vallensbæk, den 29. januar 2024

Sønderup Revisorer

Statsautoriserede revisorer

CVR-nr. 31824559

Claus Holde

Statsautoriseret revisor

mne34370

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Vakif Forlag ApS Paul Bergsøes Vej 14 2600 Glostrup
CVR-nr.	42813915
Regnskabsår	1. juli 2022 - 30. juni 2023
Direktion	Recep Avsever
Revisor	Sønderup Revisorer Statsautoriserede revisorer Strandesplanaden 110, 2. 1 2665 Vallensbæk Strand
CVR-nr.	31824559

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at handle med bøger til private samt forlagsvirksomhed, herunder køb og salg af rettigheder relateret hertil, ydelse af konsulenttydelser til forfattere og hermed efter ledelsens skøn beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 udviser et resultat på kr. -32.527, og selskabets balance pr. 30. juni 2023 udviser en balancesum på kr. 133.101, og en egenkapital på kr. 4.358.

Væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Bruttofortjeneste		30.055	-3.080
Personaleomkostninger	1	-71.702	0
Driftsresultat		-41.647	-3.080
Finansielle omkostninger	2	-53	-36
Resultat før skat		-41.700	-3.116
Skat af årets resultat	3	9.174	0
Årets resultat		-32.526	-3.116
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-32.526	-3.116
Resultatdisponering		-32.526	-3.116

Balance 30. juni 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Aktiver			
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		39.850	39.850
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder		9.174	0
Tilgodehavender		<u>49.024</u>	<u>39.850</u>
Likvide beholdninger		<u>84.077</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver		<u>133.101</u>	<u>39.850</u>
Aktiver		<u>133.101</u>	<u>39.850</u>

Balance 30. juni 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		40.000	40.000
Overført resultat		-35.643	-3.116
Egenkapital		4.357	36.884
Gæld til banker		0	400
Gæld til tilknyttede virksomheder		70.000	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		58.744	2.566
Kortfristede gældsforpligtelser		128.744	2.966
Gældsforpligtelser		128.744	2.966
Passiver		133.101	39.850
Eventualforpligtelser	4		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	5		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2022	40.000	-3.116	36.884
Årets resultat	0	-32.526	-32.526
Egenkapital 30. juni 2023	40.000	-35.642	4.358

Noter

	2022/23	2021/22
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	70.850	0
Andre omkostninger til social sikring	852	0
	<u>71.702</u>	<u>0</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>1</u>	<u>0</u>
2. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>53</u>	<u>36</u>
	<u>53</u>	<u>36</u>
3. Skat af årets resultat		
Sambeskatningsbidrag	<u>-9.174</u>	<u>0</u>
	<u>-9.174</u>	<u>0</u>

4. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for ISAR Group ApS, der er administrationselskab i sambeskatningen.

5. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Vakif Forlag ApS for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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 i resultatopgørelsen alle 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

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, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger mv.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Balancen

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Eventualforpligtelser

Eventualforpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Recep Avsever

Navnet returneret af dansk MitID var:

Recep Avsever

Direktør

På vegne af Vakif Begravelse ApS

ID: 3ffe8d15-7c62-45f7-93e1-3ffd26f7bdd5

Tidspunkt for underskrift: 31-01-2024 kl.: 16:41:46

Underskrevet med MitID



Recep Avsever

Navnet returneret af dansk MitID var:

Recep Avsever

Dirigent

På vegne af Vakif Begravelse ApS

ID: 3ffe8d15-7c62-45f7-93e1-3ffd26f7bdd5

Tidspunkt for underskrift: 31-01-2024 kl.: 16:41:46

Underskrevet med MitID



Claus Holde

Navnet returneret af dansk MitID var:

Claus Holde

Revisor

På vegne af Sønderup Revisorer I/S

ID: a2bd0e43-b9c8-4273-96f8-02c17c8b152a

Tidspunkt for underskrift: 31-01-2024 kl.: 16:44:06

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 2bd906tzlWS251535797

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.