

FORLAGET SPROGBØGER ApS

Skovbrynet 7
4300 Holbæk

Årsrapport
1. januar 2016 - 31. december 2016

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

11/04/2017

Kurt Jonas
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	5
--	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	FORLAGET SPROGBØGER ApS Skovbrynet 7 4300 Holbæk Telefonnummer: 59435132 Fax: 59435026 CVR-nr: 59099515 Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016
Bankforbindelse	Spar Nord Slotsvolden 4300 Holbæk
Revisor	REVISIONSHUSET I HOLBÆK APS Kalundborgvej 123 4300 Holbæk DK Danmark CVR-nr: 87948412 P-enhed: 1004444561

Ledespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og vedtaget årsregnskabet for 2016 for Forlaget Sprogboeger ApS.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for klasse B selskaber.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat.

Ledelsen ønsker fortsat ikke at være underlagt revision af årsregnskabet, og det er klæres, at virksomheden opfylder betingelserne herfor.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holbæk, den 03/02/2017

Direktion

Kurt Fritz Otto Jonas

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejerne i Forlaget Sprogbøger ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Forlaget Sprogbøger ApS for perioden 1. januar – 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Regnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vores ekspertise i regnskab og regnskabsaflæggelse til at assistere Dem med udarbejdelsen og præsentationen af dette årsregnskab 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.

Holbæk, 03/02/2017

Lasse Larsen
Registreret revisor
REVISIONSHUSET I HOLBÆK APS
CVR: 87948412

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktivitet er drift af forlag med fremstilling og salg af sprogboøger og IT baseret undervisningsmateriale.

Økonomisk udvikling

Selskabet har besluttet at ændre væsentligt i sit forretningskoncept. Ændringen har medført, at der ultimo regnskabsåret er solgt ud af varelageret til stærkt nedsatte priser. Samt at udbuddet af varenummer i fremtiden begrænses.

Dette har medvirket til at året 2016 udviser et negativt resultat, hvilket vurderes som utilfredsstillende.

Hændelser efter regnskabsårets udgang

Derudover er der ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsregnskabet.

Den forventede udvikling i regnskabsåret 2017

Ledelsen forventer, at år 2017 vil være overskudsgivende.

Anvendt regnskabspraksis

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

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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 og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og når 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 gældsforpligtelser måles efterfølgende til amortiseret kostpris.

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

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Selskabets omsætning mv. vises ikke i årsregnskabet jf. Årsregnskabslovens § 32.

Indtægtskriterium

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttoresultat

Bruttoresultatet består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, varekøb, ændring i lagre af handelsvarer, forsendelsesomkostninger, andre driftsindtægter, omkostninger til hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renteindtægter og –omkostninger, kursregulering af værdipapirer. Endvidere indgår tillæg, fradrag og godtgørelser vedrørende skattebetalingen samt renter af eventuel regulering af tidligere års skatter.

Selskabsskat og udskudt skat

Skat i resultatopgørelsen omfatter 22 % af regnskabsårets skattepligtige indkomst samt forskydningen i årets hensættelse til udskudt skat.

Den del af skatten, der som følge af forskellig skattemæssig og regnskabsmæssig behandling er udskudt til betaling i efterfølgende år, er opgjort efter gældende skatteprocent og opført som udskudt skat under hensættelser.

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

Aktiver

Materielle anlægsaktiver

Driftsmidler og inventar værdiansættes til anskaffelsespris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningerne beregnes lineært af anskaffelsesprisen reduceret for eventuel scrapværdi som følger:

Driftsmidler og inventar 3 - 5 år restværdi 0 – 20%

Aktiver med en anskaffelsespris under den skattemæssige grænse for småaktiver samt aktiver med en levetid på under 3 år føres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til betalt depositum.

Varebeholdninger

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger m.m..

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til pålydende værdi med fradrag af hensættelse til imødegåelse af tab. Hensættelsen foretages efter en individuel vurdering af det enkelte tilgodehavende.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver, omfatter værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Passiver**Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende måles gældsforpligtelserne til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		504.577	1.154.360
Personaleomkostninger	1	-1.101.942	-887.542
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-61.461	-134.922
Resultat af ordinær primær drift		-658.826	131.896
Andre finansielle indtægter		2.285	18.446
Andre finansielle omkostninger		-29.189	-21.022
Ordinært resultat før skat		-685.730	129.320
Skat af årets resultat	3	149.000	-32.033
Årets resultat		-536.730	97.287
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under gældsforpligtelser		50.000	50.000
Overført resultat		-586.730	47.287
I alt		-536.730	97.287

Balance 31. december 2016

Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		114.468	175.929
Materielle anlægsaktiver i alt		114.468	175.929
Deposita		16.722	16.722
Finansielle anlægsaktiver i alt		16.722	16.722
Anlægsaktiver i alt		131.190	192.651
Fremstillede varer og handelsvarer		177.435	784.156
Varebeholdninger i alt		177.435	784.156
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		32.157	232.750
Udskudte skatteaktiver		153.000	4.000
Tilgodehavende skat		26.000	26.000
Andre tilgodehavender		2.361	1.452
Periodeafgrænsningsposter		8.025	0
Tilgodehavender i alt		221.543	264.202
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.016.449	1.030.050
Værdipapirer og kapitalandele i alt		1.016.449	1.030.050
Likvide beholdninger		1.100.731	944.833
Omsætningsaktiver i alt		2.516.158	3.023.241
Aktiver i alt		2.647.348	3.215.892

Balance 31. december 2016

Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv.	4	125.000	125.000
Overført resultat		1.428.645	2.015.375
Forslag til udbytte		50.000	50.000
Egenkapital i alt		1.603.645	2.190.375
Leverandører af varer og tjenesteydelser		145.956	45.149
Skyldig selskabsskat		0	30.033
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		142.741	230.169
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		755.006	720.166
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.043.703	1.025.517
Gældsforpligtelser i alt		1.043.703	1.025.517
Passiver i alt		2.647.348	3.215.892

Noter

1. Personaleomkostninger

	2016 kr.	2015 kr.
Løn og gager	961.197	781.545
Pensionsbidrag	54.000	49.500
Andre omkostninger til social sikring	86.745	56.497
	<u>1.101.942</u>	<u>887.542</u>

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2016 kr.	2015 kr.
Bygninger	0	0
Produktionsanlæg og maskiner	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	61.461	134.922
	<u>61.461</u>	<u>134.922</u>

3. Skat af årets resultat

	2016 kr.	2015 kr.
Aktuel skat	0	30.033
Ændring af udskudt skat	-149.000	2.000
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>-149.000</u>	<u>32.033</u>

4. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af 125 anparter a kr. 1.000. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

	kr.
Ændringer i aktiekapitalen de seneste fem regnskabsår:	
Anpartskapital 01.01.2010	125.000
Tilgang	0
Aktie-/anpartskapital ultimo	<u>125.000</u>