

# **FORLAGET SPROGBØGER ApS**

Skovbrynet 7  
4300 Holbæk

Årsrapport  
1. januar 2017 - 31. december 2017

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

**05/02/2018**

---

**Kurt Jonas**  
**Dirigent**

---

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

|                              |   |
|------------------------------|---|
| Virksomhedsoplysninger ..... | 3 |
|------------------------------|---|

**Påtegninger**

|                         |   |
|-------------------------|---|
| Ledelsespåtegning ..... | 4 |
|-------------------------|---|

**Erklæringer**

|   |   |
|---|---|
| Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger ..... | 5 |
|---|---|

**Ledelsesberetning**

|                         |   |
|-------------------------|---|
| Ledelsesberetning ..... | 6 |
|-------------------------|---|

**Årsregnskab**

|                                |   |
|--------------------------------|---|
| Anvendt regnskabspraksis ..... | 7 |
|--------------------------------|---|

|                         |    |
|-------------------------|----|
| Resultatopgørelse ..... | 10 |
|-------------------------|----|

|               |    |
|---------------|----|
| Balance ..... | 11 |
|---------------|----|

|             |    |
|-------------|----|
| Noter ..... | 13 |
|-------------|----|

# Virksomhedsoplysninger

|                        |  |
|------------------------|--|
| <b>Virksomheden</b>    | FORLAGET SPROGBØGER ApS<br>Skovbrynet 7<br>4300 Holbæk<br><br>Telefonnummer: 59435132<br>Fax: 59435026<br><br>CVR-nr: 59099515<br>Regnskabsår: 01/01/2017 - 31/12/2017 |
| <b>Bankforbindelse</b> | Spar Nord<br>Slotsvolden<br>4300 Holbæk  |
| <b>Revisor</b>         | REVISIONSHUSET I HOLBÆK APS<br>Kalundborgvej 123<br>4300 Holbæk<br>DK Danmark<br>CVR-nr: 87948412<br>P-enhed: 1004444561   |

# Ledespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og vedtaget årsregnskabet for 2017 for Forlaget Sprogboøger 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 01/02/2018

**Direktion**

Kurt Fritz Otto Jonas

# Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejerne i Forlaget Sprogboeger ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Forlaget Sprogboeger ApS for perioden 1. januar – 31. december 2017 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, 01/02/2018

Lasse Larsen , mne15627  
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

I forbindelse med, at selskabet ultimo år 2016 solgte ud af varelageret til stærkt nedsatte priser, har dette haft en væsentlig negativ indflydelse på salget i år 2017.

Dette har medvirket til at året 2017 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 2018

Ledelsen forventer, at år 2018 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 salgsomkostninger 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. 2017 - 31. dec. 2017

|  | Note | 2017<br>kr.     | 2016<br>kr.     |
|--|------|-----------------|-----------------|
| <b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>                                   |      | <b>336.546</b>  | <b>504.577</b>  |
| Personaleomkostninger .....  | 1    | -389.282        | -1.101.942      |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver<br>..... | 2    | -61.461         | -61.461         |
| <b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>                              |      | <b>-114.197</b> | <b>-658.826</b> |
| Andre finansielle indtægter .....  |      | 9.042           | 2.285           |
| Andre finansielle omkostninger .....                                       |      | -17.250         | -29.189         |
| <b>Ordinært resultat før skat .....</b>                                    |      | <b>-122.405</b> | <b>-685.730</b> |
| Skat af årets resultat .....   |      | 26.000          | 149.000         |
| <b>Årets resultat .....</b>  |      | <b>-96.405</b>  | <b>-536.730</b> |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>                                     |      |                 |                 |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....                      |      | 50.000          | 50.000          |
| Overført resultat .....  |      | -146.405        | -586.730        |
| <b>I alt .....</b>   |      | <b>-96.405</b>  | <b>-536.730</b> |

# Balance 31. december 2017

## Aktiver

|   | Note | 2017<br>kr.      | 2016<br>kr.      |
|---|------|------------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....     |      | 53.007           | 114.468          |
| <b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>       |      | <b>53.007</b>    | <b>114.468</b>   |
| Deposita .....                                    |      | 0                | 16.722           |
| <b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>      |      | <b>0</b>         | <b>16.722</b>    |
| <b>Anlægsaktiver i alt .....</b>                  |      | <b>53.007</b>    | <b>131.190</b>   |
| Fremstillede varer og handelsvarer .....          |      | 353.342          | 177.435          |
| <b>Varebeholdninger i alt .....</b>               |      | <b>353.342</b>   | <b>177.435</b>   |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser ..... |      | 90.518           | 32.157           |
| Udskudte skatteaktiver .....                      |      | 179.000          | 153.000          |
| Tilgodehavende skat .....                         |      | 0                | 26.000           |
| Andre tilgodehavender .....                       |      | 1.465            | 2.361            |
| Periodeafgrænsningsposter .....                   |      | 273              | 8.025            |
| <b>Tilgodehavender i alt .....</b>                |      | <b>271.256</b>   | <b>221.543</b>   |
| Andre værdipapirer og kapitalandele .....         |      | 1.010.516        | 1.016.449        |
| <b>Værdipapirer og kapitalandele i alt .....</b>  |      | <b>1.010.516</b> | <b>1.016.449</b> |
| Likvide beholdninger .....                        |      | 420.403          | 1.100.731        |
| <b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>              |      | <b>2.055.517</b> | <b>2.516.158</b> |
| <b>Aktiver i alt .....</b>                        |      | <b>2.108.524</b> | <b>2.647.348</b> |

# Balance 31. december 2017

## Passiver

|   | Note | 2017<br>kr.      | 2016<br>kr.      |
|---|------|------------------|------------------|
| Registreret kapital mv. ....  | 3    | 125.000          | 125.000          |
| Overført resultat .....   |      | 1.282.240        | 1.428.645        |
| Forslag til udbytte .....   |      | 50.000           | 50.000           |
| <b>Egenkapital i alt .....</b>  |      | <b>1.457.240</b> | <b>1.603.645</b> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser .....                                    |      | 29.891           | 145.956          |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring ..... |      | 66.859           | 142.741          |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....                                       |      | 554.534          | 755.006          |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>                                |      | <b>651.284</b>   | <b>1.043.703</b> |
| <b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>   |      | <b>651.284</b>   | <b>1.043.703</b> |
| <b>Passiver i alt .....</b>   |      | <b>2.108.524</b> | <b>2.647.348</b> |

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

| <b>Antal ansatte: 2</b>               | <b>2017</b>    | <b>2016</b>      |
|---------------------------------------|----------------|------------------|
|                                       | <b>kr.</b>     | <b>kr.</b>       |
| Løn og gager                          | 352.282        | 961.197          |
| Pensionsbidrag                        | 0              | 54.000           |
| Andre omkostninger til social sikring | 37.000         | 86.745           |
|                                       | <b>389.282</b> | <b>1.101.942</b> |

## 2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

|   | <b>2017</b>   | <b>2016</b>   |
|---|---------------|---------------|
|   | <b>kr.</b>    | <b>kr.</b>    |
| Bygninger                               | 0             | 0             |
| Produktionsanlæg og maskiner            | 0             | 0             |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 61.461        | 61.461        |
|   | <b>61.461</b> | <b>61.461</b> |

## 3. Registreret kapital mv.

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

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