

Forlaget Fagot ApS

Årsrapport 2017 - 18

CVR: 66036413

01.07.2017 – 30.06.2018

GL. HARESKOVVEJ 233, 3500 VÆRLØSE

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den: 28. november 2018

Dirigent: Trine Borgsten

INDHOLD

PÅTEGNINGER	3
Ledelsespåtegning.....	3
LEDELSESBERETNING MV.	4
Selskabsoplysninger.....	4
ÅRSREGNSKAB	5
Anvendt regnskabspraksis.....	5
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9
Noter.....	11

LEDELSESPÅTEGNING

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for:

Forlaget Fagot ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Undertegnede anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling og resultat.

Undertegnede erklærer, at selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for at undlade revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Værløse, den 28. november 2018

DIREKTION

Trine Borgsten

SELSKABSOPLYSNINGER

SELSKABET

Forlaget Fagot ApS
Gammel Hareskovvej 233
3500 Værløse

Telefon: 44490961
CVR-nr.:66036413
Stiftet: 9. juni 1980
Hjemsted: Furesø

Regnskabsår: 1. juli -30. juni

DIREKTION

Trine Borgsten

SELSKABETS VÆSENTLIGSTE AKTIVITETER

Forlaget Fagot driver forlagsvirksomhed

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis generelt og for relevante poster er følgende:

RESULTATOPGØRELSE

NETTOOMSÆTNING

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

BRUTTOFORTJENESTE/ -TAB

Bruttofortjeneste / - tab består af sammentrækning af regnskabsposterne, Nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvare, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger, i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

ANDRE DRIFTSINDTÆGTER OG -OMKOSTNINGER

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder bl.a. fortjeneste/tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

OMKOSTNINGER TIL RÅVARER OG HJÆLPEMATERIALER

Råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris for årets solgte varer og varer medgået til produktionen i året.

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, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring mv. af virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne refusioner fra offentlige myndigheder.

FINANSIELLE POSTER

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og renteomkostninger, finansielle omkostninger ved realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

SKAT AF ÅRETS RESULTAT

Årets skat, 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.

BALANCEN

MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Måles ved første indregning til kostpris.

Grunde og bygninger, produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar indregnes efterfølgende til kostpris, med fradrag af akkumulerende afskrivninger.

Der afskrives ikke på grunde.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventet scrapværdi efter afsluttet brugstid.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen, indtil det tidspunkt hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi.

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	20 %
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	0-20 %

TILGODEHAVENDER

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

VÆRDIPAPIRER

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi på balancedagen.

UDBYTTE

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 gælds metode 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 udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser indenfor samme juridiske skatteenhed. Eventuelle nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

GÆLDSFORPLIGTELSE

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter og leverandørgæld, indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente. Således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, anden gæld mv., måles til amortiseret

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE

		2017/18	2016/17
NOTE		KR.	KR.
	Bruttofortjeneste	131.872	221.288
1	Personaleomkostninger	-558.645	-619.602
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-54.102	-54.102
	DRIFTSRESULTAT	-480.875	-452.416
	Finansielle indtægter	1.061.290	471.256
	Finansielle omkostninger	-840.653	-886.056
	ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	-260.238	-867.216
2	Skat af årets resultat	273.554	-11.141
	ÅRETS RESULTAT	13.316	-878.357
	Resultatdisponering		
	Ekstraordinært udbytte	51.700	0
	Foreslået udbytte	52.900	0
	Overført resultat	-91.284	-878.357
	Disponering i alt	13.316	-878.357

BALANCE

	2017/18	2016/17
NOTE	KR.	KR.
Aktiver		
Grunde og bygninger	2.443.793	2.464.543
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	126.705	160.057
Materielle anlægsaktiver	2.570.498	2.624.600
ANLÆGSAKTIVER	2.570.498	2.624.600
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	950	29.314
Andre tilgodehavender	10.562	54.643
Tilgodehavender selskabsskat	41.306	0
Udskudt skatteaktiv	22.000	30.000
Tilgodehavender	74.818	113.957
Andre værdipapirer og kapitalandele	2.812.761	2.220.645
Værdipapirer og kapitalandele	2.812.761	2.220.645
Likvide beholdninger	3.449.674	4.109.860
OMSÆTNINGSAKTIVER	6.337.253	6.444.462
AKTIVER	8.907.751	9.069.062

BALANCE

		2017/18	2016/17
NOTE		KR.	KR.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	8.583.224	8.674.507
	Foreslået udbytte	52.900	50.600
3	Egenkapital	8.761.124	8.850.107
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	24.000	30.493
	Selskabsskat	0	31.064
	Anden gæld	122.628	157.398
	Kortfristede gældsforpligtelser	146.628	218.955
	GÆLDSFORPLIGTELSE	146.628	218.955
	PASSIVER	8.907.751	9.069.062
4	Eventualforpligtelser		
5	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		

NOTER

	2017/18	2016/17
	KR.	KR.
1 PERSONALEOMKOSTNINGER		
Lønninger	-553.708	-614.695
Andre omkostninger til social sikring	-4.937	-4.907
Personaleomkostninger	-558.645	-619.602
Gennemsnitligt antal ansatte	1	1

2 SKAT AF ÅRETS RESULTAT		
7260 11 Ændring i tidligere års betalt skat	273.488	0
7260 16 Tilgodehavende selskabsskat	41.306	1.832
7260 90 Udbytteskat (22%)	-1.558	-1.832
7260 95 Udenlandsk udbytte skat	-31.682	-141
Betalte skatter	281.554	-141
2295 20 Inventar	-8.000	-11.000
Udskudt skat	-8.000	-11.000
Skat af årets resultat	273.554	-11.141

NOTER

3	EGENKAPITAL				
		Virksomhedsk apital	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
	Primo	125.000	8.674.507	50.600	8.850.107
	Ekstraordinært udbytte		51.700		51.700
	Forslag til resultatdisponering		-91.284	52.900	-38.384
	Udbetalt udbytte		-51.700	-50.600	-102.300
	Ultimo	125.000	8.583.224	52.900	8.761.124

Aktiekapitalen har ikke været ændret siden stiftelse.

NOTER

4 EVENTUALFORPLIGTELSER

Der er ingen eventualforpligtelser.

5 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

Der er ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.

