

Forlaget Fagot ApS

Årsrapport 2016 - 17

CVR: 66036413

01.07.2016 – 30.06.2017

AAGAARDENS RIDESKOLE

GL. HARESKOVVEJ 233, 3500 VÆRLØSE

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den: 30. november 2017

Dirigent: Trine Borgsten

INDHOLD

PÅTEGNINGER	4
Ledelsespåtegning.....	4
LEDELSESBERETNING MV.	5
Selskabsoplysninger.....	5
ÅRSREGNSKAB	6
Anvendt regnskabspraksis.....	6
Resultatopgørelse.....	9
Balance.....	10
Noter.....	12

LEDELSESPÅTEGNING

Forlaget Fagot 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 2017 samt at resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

Undertegnede anser fortsat betingelserne for at fravælge revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Værløse, den 30. november 2017

DIREKTION

Trine Borgsten

SELSKABSOPLYSNINGER

SELSKABET

Forlaget Fagot ApS
Gammel Hareskovvej 233
3500 Værløse

Telefon: 44490961
CVR-nr.:66036413
Stiftet: 09. 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 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B, med tilvalg fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis generelt og for relevante poster er følgende:

Indregning:

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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelserne 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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

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.

Omsætningen er sammendraget med 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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld, finansielle kontrakter og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser 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.

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 %

FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER

Andre kapitalandele måles til dagsværdi. (Børskurs på balancedagen) Ikke børsnoterede kapitalandele måles til kostpris.

Værdipapirer måles til kursværdi på balancedagen.

TILGODEHAVENDER

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

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 nettorealisationsværdi.

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 kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE

	2016/17	2015/16
NOTE	KR.	KR.
Bruttofortjeneste	221.288	172.500
Personaleomkostninger	-619.602	-623.165
Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-54.102	-61.941
DRIFTSRESULTAT	-452.416	-512.606
Finansielle indtægter	471.256	5.252
Finansielle omkostninger	-886.056	-739.695
ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	-867.216	-1.247.049
Skat af årets resultat	-11.141	-242.770
ÅRETS RESULTAT	-878.357	-1.489.819
Resultatdisponering		
Foreslået udbytte	0	50.600
Overført resultat	-878.357	-1.540.419
Disponering i alt	-878.357	-1.489.819

BALANCE

		2016/17	2015/16
NOTE		KR.	KR.
	Aktiver		
1	Grunde og bygninger	2.464.543	2.485.292
1	Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	160.057	193.410
	Materielle anlægsaktiver	2.624.600	2.678.702
	Andre værdipapirer og kapitalandele	2.220.645	5.619.019
	Finansielle anlægsaktiver	2.220.645	5.619.019
	ANLÆGSAKTIVER	4.845.245	8.297.721
	Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	29.315	45.518
	Andre tilgodehavender	54.643	0
	Udskudt skatteaktiv	30.000	41.000
	Tilgodehavender	113.958	86.518
	Likvide beholdninger	4.109.860	1.507.468
	OMSÆTNINGSAKTIVER	4.223.818	1.593.986
	AKTIVER	9.069.063	9.891.707

BALANCE

		2016/17	2015/16
NOTE		KR.	KR.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	8.674.507	9.552.864
	Foreslået udbytte	50.600	50.600
2	Egenkapital	8.850.107	9.728.464
	Leverandører af vare og tjenesteydelser	30.493	24.000
	Selskabsskat	31.064	0
	Anden gæld	157.399	139.243
	Kortfristede gældsforpligtelser	218.956	163.243
	GÆLDSFORPLIGTELSE	218.956	163.243
	PASSIVER	9.069.063	9.891.707
3	Eventualforpligtelser		
4	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		

NOTER

NOTER

1 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

	Grunde & bygninger	Prod.anlæg driftsmat. & inventar
Kostpris, primo	2.547.541	453.032
Tilgang i året	0	0
Afgang i året	0	0
Kostpris, ultimo	2.547.541	453.032
Afskrivning, primo	-62.249	-259.622
Afskrivning på afhændede aktiver	0	0
Årets afskrivning	-20.749	-33.353
Afskrivning, ultimo	-82.998	-292.975
Regnskabsmæssig værdi	2.464.543	160.057

NOTER

2	EGENKAPITAL				
		Virksomhedskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
	Primo	125.000	9.552.864	50.600	9.728.464
	Forslag til resultatdisponering		-878.357	0	-878.357
	Ultimo	125.000	8.674.507	50.600	8.850.107

Aktiekapitalen har ikke været ændret siden stiftelse.

Aktiekapitalen er opdelt på

	2012/13	2013/14	2014/15	2015/16	2016/17
Egenkapitaloversigt, 1.000 kr					
Virksomhedskapital	125	125	125	125	125
Reserve for opskrivning	3.275				
Overført resultat	8.520	11.022	11.093	9.553	8.675
Foreslået udbytte	48	49	50	51	51
Egenkapital i alt	11.968	11.196	11.268	9.728	8.850

NOTER

3 EVENTUALFORPLIGTELSER

Ingen eventualforpligtelser

4 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

Ingen pantsætning og sikkerhedsstillelse

