



# **Forlaget Fagot ApS**

## **Årsrapport 2015 - 16**

**CVR: 66036413**

**01.07.2015 – 30.06.2016**

**AAGAARDENS RIDESKOLE**

**GL. HARESKOVVEJ 233, 3500 VÆRLØSE**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling den: 29. november 2016

---

Dirigent: Trine Borgsten



# INDHOLD

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

# LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for:

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 2016 samt at resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Undertegnede anser fortsat betingelserne for at fravælge revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Værløse, den 29. november 2016

## 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 HOVEDAKTIVITET:**

Forlaget Fagot driver forlagsvirksomhed

# ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B. Herudover har virksomheden valgt at følge nedenstående regler for regnskabsklasse C:

- Noteoplysninger vedrørende anlægsaktiver.

Den anvendte regnskabspraksis generelt og for relevante poster er følgende:

## GENERELT

### 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 fortjeneste 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

# ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 – omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og – tab 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 tillæg af eventuelle opskrivninger og 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	8 år	0 - 20 %

### FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER

Værdipapirer måles til kursværdi på balancedagen.

### VAREBEHOLDNINGER

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Hvis nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til den lavere værdi.

### TILGODEHAVENDER

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien

# ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 leverandør gæld, 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.



# RESULTATOPGØRELSE

	2015/16	2014/15
NOTE	KR.	KR.
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>172.500</b>	<b>53.920</b>
Personaleomkostninger	-623.165	-631.021
Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-61.941	-54.102
<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>-512.606</b>	<b>-631.203</b>
Finansielle indtægter	5.252	806.881
Finansielle omkostninger	-739.695	-68.163
<b>ÅRETS RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>-1.247.049</b>	<b>107.515</b>
Skat af årets resultat	-242.770	13.853
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-1.489.819</b>	<b>121.368</b>
<b>Resultatdisponering</b>		
Foreslået udbytte	50.600	49.900
Overført resultat	-1.540.419	71.468
<b>Disponering i alt</b>	<b>-1.489.819</b>	<b>121.368</b>

# BALANCE

		2015/16	2014/15
NOTE		KR.	KR.
	<b>Aktiver</b>		
1	Grunde og bygninger	2.485.292	2.506.042
1	Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	193.410	226.762
	<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>2.678.702</b>	<b>2.732.804</b>
	Værdipapirer	5.619.019	6.711.624
	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>5.619.019</b>	<b>6.711.624</b>
	<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>8.297.721</b>	<b>9.444.428</b>
	Fremstillede varer	0	32.328
	<b>Varebeholdninger</b>	<b>0</b>	<b>32.328</b>
	Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	45.518	26.825
	Andre tilgodehavender	0	6.818
	Tilgodehavende selskabsskat	0	35.600
	Udskudt skatteaktiv	41.000	13.773
	<b>Tilgodehavende</b>	<b>86.518</b>	<b>83.016</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>1.507.468</b>	<b>1.893.198</b>
	<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>1.593.986</b>	<b>2.008.542</b>
	<b>AKTIVER</b>	<b>9.891.707</b>	<b>11.452.970</b>

# BALANCE

		2015/16	2014/15
NOTE		KR.	KR.
	<b>Passiver</b>		
	Virksomhedskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	9.552.864	11.093.283
	Foreslået udbytte	50.600	49.900
2	<b>Egenkapital</b>	<b>9.728.464</b>	<b>11.268.183</b>
	Leverandører af vare og tjenesteydelser	24.000	27.216
	Selskabsskat	0	8.000
	Anden gæld	139.243	149.571
	<b>Kortfristet gældsforpligtigelse</b>	<b>163.243</b>	<b>184.787</b>
	<b>GÆLDSFORPLIGTIGELSER</b>	<b>163.243</b>	<b>184.787</b>
	<b>PASSIVER</b>	<b>9.891.707</b>	<b>11.452.970</b>
3	<b>Eventualforpligtelser</b>		
4	<b>Pantsætning og sikkerhedsstillelse</b>		

# NOTER

# NOTER

## 1 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

	Grunde & bygninger	Prod.anlæg driftsmat. & inventar
Kostpris, primo	2.547.541	445.193
Tilgang i året	0	7.839
Afgang i året	0	0
<b>Kostpris, ultimo</b>	<b>2.547.541</b>	<b>453.032</b>
Afskrivning, primo	-41.499	-218.431
Afskrivning på afhændede aktiver	0	0
Årets afskrivning	-20.750	-41.191
<b>Afskrivning, ultimo</b>	<b>-62.249</b>	<b>-259.622</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi</b>	<b>2.485.292</b>	<b>193.410</b>

# NOTER

2	EGENKAPITAL				
		Virksomhedskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
	Primo	125.000	11.093.283	49.900	11.268.183
	Forslag til resultatdisponering		-1.540.419	50.600	-1.489.819
	Udbetalt udbytte		0	-49.900	-49.900
	<b>Ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>9.552.864</b>	<b>50.600</b>	<b>9.728.464</b>

Aktiekapitalen har ikke været ændret siden stiftelse.

Aktiekapitalen er opdelt på

	2011/12	2012/13	2013/14	2014/15	2015/16
<b>Egenkapitaloversigt, 1.000 kr</b>					
Virksomhedskapital	125	125	125	125	125
Reserve for opskrivning	2.875	3.275			
Overført resultat	2.025	8.520	11.022	11.093	9.553
Foreslået udbytte	48	48	49	50	51
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>5.072</b>	<b>11.968</b>	<b>11.196</b>	<b>11.268</b>	<b>9.728</b>

# NOTER

## 3 EVENTUALFORPLIGTELSER

Ingen eventualforpligtelser

## 4 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

Ingen pantsætning og sikkerhedsstillelse

