

ÅRSRAPPORT

1. JULI 2015 - 30. JUNI 2016

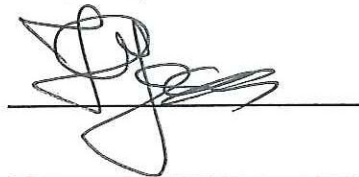
SPROGFORLAGET JESS PUBLISHING APS

KRATVEJ 57

2760 MÅLØV

CVR-nr. 67 15 57 18

Godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling,
den 3 / 11 2016



Dirigentens navn tillige med blokbogstaver

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring på opstilling af årsregnskab efter årsregnskabsloven	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5-8
Resultatopgørelse 1. juli 2015 - 30. juni 2016	9
Balance pr. 30. juni 2016	10-11
Noter	12-14

Selskab

Sprogforlaget Jess Publishing ApS
Kratvej 57
2760 Måløv

CVR-nummer 67 15 57 18

35. regnskabsår

Hjemsted: Ballerup

Direktion

Hjalmar Jess

Revision

inforevision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
Buddingevej 312
2860 Søborg
CVR-nr. 19263096

Per Jensen, statsautoriseret revisor

Hovedaktiviteter

Sprogforlaget Jess Publishing ApS hovedaktivitet har i lighed med tidligere år bestået af produktion af undervisningsmidler inden for sprog.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet af selskabets aktiviteter udviste i regnskabsåret et resultat på kr. 445.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtrådt betydningsfulde begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som kan have indflydelse på bedømmelsen af selskabets finansielle stilling pr. 30. juni 2016.

Den forventede udvikling og finansielle risici

Der forventes en positiv udvikling i næste regnskabsår.

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Sprogforlaget Jess Publishing ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

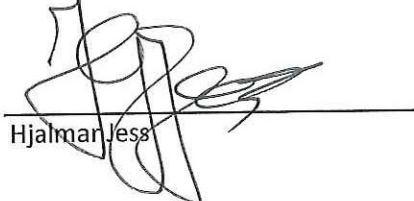
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Undertegnede anser betingelserne for fravalg af revision af årsrapporten for opfyldt.

Det er besluttet fortsat at fravælge revision af årsregnskabet for det kommende regnskabsår, da betingelserne for fravalgt af revisionspligt er opfyldt.

Måløv, den 2. november 2016

I direktionen


Hjalmar Jess

Til ledelsen i Sprogforlaget Jess Publishing ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Sprogforlaget Jess Publishing ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på, grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet 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.

Søborg, den 2. november 2016

inforevision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
(GVR-nr. 19263096)


Per Jensen
statsautoriseret revisor

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning samt almindeligt anerkendt regnskabspraksis.

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg fra enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægterne indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og 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 forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden. Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Bruttofortjeneste

Selskabet har foretaget et sammendrag af posterne "nettoomsætning", "andre driftsindtægter", "vareforbrug" samt "eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

Som indtægtskriterium anvendes produktionskriteriet, således at nettoomsætningen omfatter årets fakturerede omsætning reduceret med forudbetalinger målt til salgsværdi. Nettoomsætningen måles til dagsværdien ekskl. moms og med fradrag af afgivne rabatter.

Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt salgs-, lokale- og administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Skat af årets resultat og selskabsskat

Skat af årets resultat udgør 22,0 % af det regnskabsmæssige resultat korrigeret for ikke indkomsts-kattepligtige og ikke fradragsberettigede poster.

Skat af årets resultat er sammensat af den forventede skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for årets forskydning i udskudt skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændring i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabsskat, vedrørende regnskabsåret, som ikke er afregnet på balancedagen, klassificeres som selskabsskat under enten tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

BALANCEN

Balancen er opstillet i kontoform.

AKTIVER**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. Afskrivninger påbegyndes når aktiverne er klar til ibrugtagning. Aktiverne afskrives lineært over deres forventede brugstid:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-7 år
---	--------

Småanskaffelser under kr. 12.900 er omkostningsført i resultatopgørelsen under eksterne omkostninger.

Fortjeneste/tab ved salg eller udrangering er medtaget i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af materielle anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved de normale afskrivninger. Hvis dette er tilfældet foretages der nedskrivning af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver til lavere genindvindingsværdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af forventet nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdi opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Årets nedskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationseværdien, nedskrives til denne lavere værdi. Der er foretaget nedskrivning for ukurante eller langsomtomsættelige varer til forventet nettorealisationseværdi.

Indirekte produktionsomkostninger indgår ikke i kostprisen for varer under fremstilling eller for færdigvarer.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering.

PASSIVER**Egenkapital**

Ledelsens forslag til udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensættelser til udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode. Der er hensat til udskudt skat med 22,0% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat, såfremt det er sandsynligt, at underskuddene kan udnyttes.

Udskudte skatteaktiver måles til nettorealisationseværdi, hvorved de indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med i en overskuelig fremtid, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Gældsforpligtelser i øvrigt

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JULI 2015 - 30. JUNI 2016

<u>Note</u>		<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	BRUTTOFORTJENESTE	281.312	202.139
1	Personaleomkostninger	<u>-251.956</u>	<u>-159.545</u>
	INDTJENINGSBIDRAG	29.356	42.594
4	Af- og nedskr. på materielle anlægsaktiver	<u>-27.330</u>	<u>-35.761</u>
	RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	2.026	6.833
	Andre finansielle indtægter	8	1.335
2	Andre finansielle omkostninger	<u>-855</u>	<u>-2.916</u>
	ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	1.179	5.252
3	Skat af årets resultat	<u>-734</u>	<u>-2.625</u>
	ÅRETS RESULTAT	<u><u>445</u></u>	<u><u>2.627</u></u>

RESULTATDISPONERING

Årets resultat foreslås disponeret således:

Overført resultat	445	2.627
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>0</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>445</u></u>	<u><u>2.627</u></u>

AKTIVER

<u>Note</u>		<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>0</u>	<u>27.330</u>
	MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	<u>0</u>	<u>27.330</u>
	Andre tilgodehavender	<u>1.500</u>	<u>1.500</u>
	FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER	<u>1.500</u>	<u>1.500</u>
	ANLÆGSAKTIVER	<u>1.500</u>	<u>28.830</u>
	Råvarer og hjælpematerialer	<u>26.465</u>	<u>39.840</u>
	VAREBEHOLDNINGER	<u>26.465</u>	<u>39.840</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	430.978	102.718
3	Udskudte skatteaktiver	16.743	14.112
	Periodeafgrænsningsposter	<u>2.739</u>	<u>2.708</u>
	TILGODEHAVENDER	<u>450.460</u>	<u>119.538</u>
	LIKVIDE BEHOLDNINGER	<u>103.248</u>	<u>264.544</u>
	OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>580.173</u>	<u>423.922</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>581.673</u></u>	<u><u>452.752</u></u>

BALANCE PR. 30. JUNI 2016

11

PASSIVER

<u>Note</u>	<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	16.720	16.275
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>0</u>
5 EGENKAPITAL	<u>141.720</u>	<u>141.275</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	23.800	23.800
3 Selskabsskat	8.306	4.941
Anden gæld	<u>407.847</u>	<u>282.736</u>
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	<u>439.953</u>	<u>311.477</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE	<u>439.953</u>	<u>311.477</u>
PASSIVER I ALT	<u><u>581.673</u></u>	<u><u>452.752</u></u>
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

1		2015/16	2014/15
Personaleomkostninger			
	Gager og lønninger	239.770	147.996
	Personaleomkostninger i øvrigt	<u>12.186</u>	<u>11.549</u>
	I ALT	<u><u>251.956</u></u>	<u><u>159.545</u></u>
2		2015/16	2014/15
Andre finansielle omkostninger			
	Renteomkostninger, pengeinstitutter	0	904
	Øvrige finansielle omkostninger	<u>855</u>	<u>2.012</u>
	I ALT	<u><u>855</u></u>	<u><u>2.916</u></u>
3			
Selskabsskat og udskudt skat			
		Selskabsskat	Udskudt skat
			Ifølge resultatopgørelse
			<u>2014/15</u>
	Skyldig pr. 1/7 2015	4.941	-14.112
	Skat af årets resultat	<u>3.365</u>	<u>-2.631</u>
	SKAT PR. 30/6 2016	<u><u>8.306</u></u>	<u><u>-16.743</u></u>
			<u>0</u>
			<u>734</u>
			<u>734</u>
			<u><u>2.625</u></u>

4 Anlægs- og afskrivningsoversigt,
materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I ALT	2014/15
Kostpris pr. 1/7 2015	175.435	175.435	175.435
Tilgang i året	0	0	0
Afgang i året	0	0	0
KOSTPRIS PR. 30/6 2016	<u>175.435</u>	<u>175.435</u>	<u>175.435</u>
Af- og nedskrivninger pr. 1/7 2015	148.105	148.105	112.344
Årets afskrivninger	27.330	27.330	35.761
Af- og nedskrivn., afgang i året	0	0	0
AF- OG NEDSKRIVNINGER PR. 30/6 2016	<u>175.435</u>	<u>175.435</u>	<u>148.105</u>
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 30/6 2016	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>27.330</u>
Salgspris, afgang	0	0	0
Regnskabsmæssig værdi, afgang	0	0	0
FORTJENESTE/TAB VED SALG	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

5 Egenkapital	30/6 2016	30/6 2015
Virksomhedskapital pr. 30/6 2016	125.000	125.000
Overført overskud pr. 1/7 2015	16.275	13.648
Overført af årets resultat	445	2.627
Overført overskud pr. 30/6 2016	16.720	16.275
Forslag til udbytte for regnskabsåret pr. 1/7 2015	0	0
Udbetalt udbytte i regnskabsåret	0	0
Forslag til udbytte	0	0
Forslag til udbytte for regnskabsåret pr. 30/6 2016	0	0
Egenkapital pr. 30/6 2016	141.720	141.275

Virksomhedskapitalen består af 125 stk. anparter á kr. 1.000. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ejerpantebrev, nom. kr. 230.000 i privat ejendom er deponeret som sikkerhed for engagement med pengeinstitut.