

ÅRSRAPPORT

1. JULI 2017 - 30. JUNI 2018

SPROGFORLAGET JESS PUBLISHING APS

KRATVEJ 57

2760 MÅLØV

CVR-nr. 67 15 57 18

Godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling,
den 15/11 2018



Hjalmar Jess

Dirigents navn tillige med blokbogstaver

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Ledelsesberetning mv.	
Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring på opstilling af årsregnskab efter årsregnskabsloven	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5-7
Resultatopgørelse 1. juli 2017 - 30. juni 2018	8
Balance pr. 30. juni 2018	9-10
Egenkapitalopgørelse pr. 30. juni 2018	11
Noter	12

Selskab

Sprogforlaget Jess Publishing ApS
Kratvej 57
2760 Måløv

CVR-nummer 67 15 57 18

37. regnskabsår

Hjemsted: Ballerup

Direktion

Hjalmar Jess

Revisor

inforevision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
Buddingevej 312
2860 Søborg
CVR-nr. 19263096

Per Kjeldsgaard Jensen, statsautoriseret revisor

Væsentligste aktiviteter

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. -6.815.

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2017 - 30. juni 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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

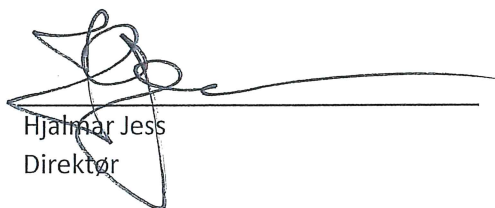
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

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 fravalg af revisionspligt er opfyldt.

Måløv, den 6. november 2018

I direktionen


Hjalmar Jess
Direktør

Til ledelsen i Sprogforlaget Jess Publishing ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Sprogforlaget Jess Publishing ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 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 6. november 2018

inforevision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
(CVR-nr. 19263096)


Per Kjeldgaard Jensen
statsautoriseret revisor
mne27824

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 leveringskriteriet, således at nettoomsætningen omfatter årets leverede omsætning. Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer/færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. 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 indkomstskattepligtige 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**Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde hvor kostprisen overstiger nettorealisationseværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostprisen for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte lønninger og øvrige direkte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indgår ikke i kostprisen for varer under fremstilling eller for fremstillede 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 gældsmetode. Der er hensat til udskudt skat med 22,0% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser og under hensyntagen til henholdsvis den planlagte anvendelse af aktivet og afvikling af forpligtelsen. 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

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

RESULTATOPGØRELSE
1. JULI 2017 - 30. JUNI 2018

<u>Note</u>	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
	242.341	280.540
BRUTTOFORTJENESTE		
1 Personalemkostninger	<u>-252.727</u>	<u>-239.647</u>
RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	-10.386	40.893
Andre finansielle indtægter	2.358	20
Andre finansielle omkostninger	<u>-405</u>	<u>-391</u>
RESULTAT FØR SKAT	-8.433	40.522
2 Skat af årets resultat	<u>1.618</u>	<u>-9.116</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>-6.815</u></u>	<u><u>31.406</u></u>

RESULTATDISPONERING

Årets resultat foreslås disponeret således:

Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført resultat	<u>-6.815</u>	<u>31.406</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>-6.815</u></u>	<u><u>31.406</u></u>

<u>Note</u>	<u>30/6 2018</u>	<u>30/6 2017</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>1.500</u>
Råvarer og hjælpematerialer	<u>26.441</u>	<u>41.720</u>
VAREBEHOLDNINGER	<u>26.441</u>	<u>41.720</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	345.253	359.364
2 Udskudte skatteaktiver	11.497	9.879
Periodeafgrænsningsposter	<u>0</u>	<u>3.934</u>
TILGODEHAVENDER	<u>356.750</u>	<u>373.177</u>
LIKVIDE BEHOLDNINGER	<u>53.268</u>	<u>33.379</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>436.459</u>	<u>448.276</u>
AKTIVER I ALT	<u><u>437.959</u></u>	<u><u>449.776</u></u>

BALANCE PR. 30. JUNI 2018
PASSIVER

10

<u>Note</u>	<u>30/6 2018</u>	<u>30/6 2017</u>
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	41.311	48.126
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>0</u>
EGENKAPITAL	<u>166.311</u>	<u>173.126</u>
2 Leverandører af varer og tjenesteydelser	39.753	20.588
Selskabsskat	2.314	5.623
Anden gæld	<u>229.581</u>	<u>250.439</u>
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	<u>271.648</u>	<u>276.650</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE	<u>271.648</u>	<u>276.650</u>
PASSIVER I ALT	<u><u>437.959</u></u>	<u><u>449.776</u></u>

	<u>Virksom- hedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital pr. 1/7 2016	125.000	16.720	0	141.720
Udloddet udbytte	0	0	0	0
Overført via resultatdisponeringen	<u>0</u>	<u>31.406</u>	<u>0</u>	<u>31.406</u>
Egenkapital pr. 1/7 2017	125.000	48.126	0	173.126
Udloddet udbytte	0	0	0	0
Overført via resultatdisponeringen	<u>0</u>	<u>-6.815</u>	<u>0</u>	<u>-6.815</u>
Egenkapital pr. 30/6 2018	<u><u>125.000</u></u>	<u><u>41.311</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>166.311</u></u>

1	Personaleomkostninger	2017/18	2016/17
	Gager og lønninger	231.229	223.519
	Andre omkostninger til social sikring	6.213	3.753
	Personaleomkostninger i øvrigt	15.285	12.375
	I ALT	252.727	239.647

Det gennemsnitlige antal heltidsbeskæftigede har i regnskabsåret udgjort 1 mod 1 i sidste regnskabsår.

2	Selskabsskat og udskudt skat			2016/17
	Selskabsskat	Udskudt skat	Ifølge resultatopgørelse	
Skyldig pr. 1/7 2017	5.623	-9.879	0	0
Betalt vedrørende tidl. år	-3.309	0	0	0
Skat af årets resultat	0	-1.618	-1.618	9.116
SKAT PR. 30/6 2018	2.314	-11.497	-1.618	9.116