

ÅRSRAPPORT

1. JULI 2016 - 30. JUNI 2017


SPROGFORLAGET JESS PUBLISHING APS

KRATVEJ 57

2760 MÅLØV

CVR-nr. 67 15 57 18

Godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling,
den 20/6 2017



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	5-8
Resultatopgørelse 1. juli 2016 - 30. juni 2017	9
Balance pr. 30. juni 2017	10-11
Egenkapitalopgørelse pr. 30. juni 2017	12
Noter	13-14

Selskab

Sprogforlaget Jess Publishing ApS
Kratvej 57
2760 Måløv

CVR-nummer 67 15 57 18

36. regnskabsår

Hjemsted: Ballerup

Direktion

Hjalmar Jess

Revision

inforevision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
Buddingevej 312
2860 Søborg
CVR-nr. 19263096

Per 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. 31.406.

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 2016 - 30. juni 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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

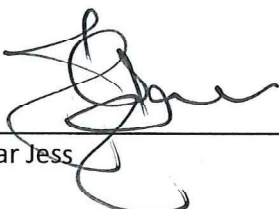
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

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 20. november 2017

I direktionen



Hjalmar Jess

Til ledelsen i Sprogforlaget Jess Publishing ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Sprogforlaget Jess Publishing ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 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 20. november 2017

inforevision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
(CVR-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 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 ebi

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.

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

Afskrivninger påbegyndes når aktiverne er klar til ibrugtagning. Aktiverne afskrives lineært over deres forventede brugstid:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0%

Småaktiver med en levetid under et år 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 nettosalgpris 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.

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 gælds metode. 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.

<u>Note</u>		<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
	BRUTTOFORTJENESTE	280.540	281.312
1	Personaleomkostninger	<u>-239.647</u>	<u>-251.956</u>
	INDTJENINGSBIDRAG	40.893	29.356
4	Af- og nedskr. på materielle anlægsaktiver	<u>0</u>	<u>-27.330</u>
	RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	40.893	2.026
	Andre finansielle indtægter	20	8
2	Andre finansielle omkostninger	<u>-391</u>	<u>-855</u>
	RESULTAT FØR SKAT	40.522	1.179
3	Skat af årets resultat	<u>-9.116</u>	<u>-734</u>
	ÅRETS RESULTAT	<u><u>31.406</u></u>	<u><u>445</u></u>

RESULTATDISPONERING

Årets resultat foreslås disponeret således:

Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført resultat	<u>31.406</u>	<u>445</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>31.406</u></u>	<u><u>445</u></u>

<u>Note</u>		<u>30/6 2017</u>	<u>30/6 2016</u>
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>0</u>	<u>0</u>
	MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	<u>0</u>	<u>0</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>41.720</u>	<u>26.465</u>
	VAREBEHOLDNINGER	<u>41.720</u>	<u>26.465</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	359.364	430.978
3	Udskudte skatteaktiver	9.879	16.743
	Periodeafgrænsningsposter	<u>3.934</u>	<u>2.739</u>
	TILGODEHAVENDER	<u>373.177</u>	<u>450.460</u>
	LIKVIDE BEHOLDNINGER	<u>33.379</u>	<u>103.248</u>
	OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>448.276</u>	<u>580.173</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>449.776</u></u>	<u><u>581.674</u></u>

<u>Note</u>		<u>30/6 2017</u>	<u>30/6 2016</u>
	Virksomhedskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	48.126	16.720
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>0</u>
	EGENKAPITAL	<u>173.126</u>	<u>141.720</u>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	20.588	23.800
3	Selskabsskat	5.623	8.306
	Anden gæld	<u>250.439</u>	<u>407.848</u>
	KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	<u>276.650</u>	<u>439.954</u>
	GÆLDSFORPLIGTELSE	<u>276.650</u>	<u>439.954</u>
	PASSIVER I ALT	<u>449.776</u>	<u>581.674</u>
5	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

	<u>Virksom- hedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital pr. 1/7 2015	125.000	16.275	0	141.275
Udloddet udbytte		0	0	0
Overført via resultatdisponeringen		445	0	445
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Egenkapital pr. 1/7 2016	125.000	16.720	0	141.720
Udloddet udbytte		0	0	0
Overført via resultatdisponeringen		31.406	0	31.406
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Egenkapital pr. 30/6 2017	<u>125.000</u>	<u>48.126</u>	<u>0</u>	<u>173.126</u>

<u>1</u>	<u>Personaleomkostninger</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
	Gager og lønninger	223.519	239.770
	Personaleomkostninger i øvrigt	<u>16.128</u>	<u>12.186</u>
	I ALT	<u><u>239.647</u></u>	<u><u>251.956</u></u>

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

<u>2</u>	<u>Andre finansielle omkostninger</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
	Øvrige finansielle omkostninger	<u>391</u>	<u>855</u>
	I ALT	<u><u>391</u></u>	<u><u>855</u></u>

<u>3</u>	<u>Selskabsskat og udskudt skat</u>				
		<u>Selskabsskat</u>	<u>Udskudt skat</u>	<u>Ifølge resultatopgørelse</u>	<u>2015/16</u>
	Skyldig pr. 1/7 2016	8.306	-16.743	0	0
	Betalt vedrørende tidl. år	-4.935	0	0	0
	Skat af årets resultat	<u>2.252</u>	<u>6.864</u>	<u>9.116</u>	<u>734</u>
	SKAT PR. 30/6 2017	<u><u>5.623</u></u>	<u><u>-9.879</u></u>	<u><u>9.116</u></u>	<u><u>734</u></u>

4 Anlægs- og afskrivningsoversigt, materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I ALT	2015/16
Kostpris pr. 1/7 2016	175.435	175.435	175.435
Tilgang i året	0	0	0
Afgang i året	0	0	0
KOSTPRIS PR. 30/6 2017	<u>175.435</u>	<u>175.435</u>	<u>175.435</u>
Af- og nedskrivninger pr. 1/7 2016	175.435	175.435	148.105
Årets afskrivninger	0	0	27.330
Af- og nedskrivn., afgang i året	0	0	0
AF- OG NEDSKRIVNINGER PR. 30/6 2017	<u>175.435</u>	<u>175.435</u>	<u>175.435</u>
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 30/6 2017	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</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 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

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