

# **FORLAGET NÆSGAARD ApS**

Bønnetvej 45  
4871 Horbelev

Årsrapport  
1. maj 2015 - 30. april 2016

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**01/06/2016**

---

**Frederik Qvist**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	5
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	8
-------------------------	---

Balance .....	9
---------------	---

Noter .....	11
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** FORLAGET NÆSGAARD ApS  
Bønnetvej 45  
4871 Horbelev  
  
Telefonnummer: 54444063  
e-mailadresse: frederik.qvist@mail.dk  
  
CVR-nr: 71066312  
Regnskabsår: 01/05/2015 - 30/04/2016

**Bankforbindelse** Nordea Bank Danmark A/S  
Slotsgade  
4800 Nykøbing F

# Ledespåtegning

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2015 - 16 for Forlaget Næsgaard 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. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold, årets resultat og selskabets finansielle stilling samt en beskrivelse af de væsentligste risici og usikkerhedsfaktorer, som selskabet står over for.

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for ikke at blive revideret.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bønnet, den 01/06/2016

### **Direktion**

Kristian Frederik Qvist  
Direktør

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er udgivelse af primært fagbøger og administration af værdipapirbeholdning.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Finansielle aktiver har fået større betydning.

Årets resultat er påvirket af en negativ udvikling på aktiemarkedet.

## Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er ikke efter regnskabsårets udløb indtrådt hændelser af betydning for selskabets økonomiske resultat og stilling.

## *Resultatets disponering*

Ledelsen foreslår årets resultat disponeret således:

Udbytte	99.800 kr.
.....	
Overført til næste år	-662.081 kr.
.....	
I alt	-562.281 kr.
.....	

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

## Generelt

### Regnskabsgrundlag

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

## Resultatopgørelse

Resultatopgørelsen er opstillet funktionsopdelt.

### *Nettoomsætning*

Indtægter indregnes efter faktureringsmetoden.

### *Produktionsomkostninger*

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger til produktion af bøger.

### *Administrationsomkostninger*

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til administration, lokaleleje og bildrift.

### *Finansielle poster*

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordninger mv.

### *Skat af årets resultat*

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte 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.

Årets aktuelle skat er afsat med 22 pct.

Under hensatte forpligtelser er der udskudt skat med 22 pct. af alle midlertidige forskelle mellem skattemæssige og regnskabsmæssige værdier af omsætningsaktiver og anlægsaktiver

## Balance

### *Andre værdipapirer og kapitalandele*

Andre værdipapirer måles til dagsværdi på balancedagen. Udbytte indtægtsføres, når det modtages.

### *Øvrige gældsforpligtelser*

Øvrige gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende måles gældsforpligtelserne til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser sædvanligvis svarer til nominelle værdier.

### *Udbytte for regnskabsåret*

I henhold til undtagelsesbestemmelsen i årsregnskabsloven §48 indregnes udbytte for regnskabsåret som gæld i balancen.

### *Skyldig skat og udskudt skat*

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst og reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde f.eks. vedrørende aktier og fast ejendom, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremføringsberettigede skattemæssige underskud og tab, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske enhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. I årsrapporten er anvendt en skattesats på 22 pct.

# Resultatopgørelse 1. maj 2015 - 30. apr 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Nettoomsætning .....	1	9.170	22.018
Produktionsomkostninger .....	2	-113.207	-306.153
<b>Bruttoresultat .....</b>		<b>-104.037</b>	<b>-284.135</b>
Distributionsomkostninger .....		-1.575	-5.166
Administrationsomkostninger .....	3	-44.871	-40.793
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>-150.483</b>	<b>-330.094</b>
Andre finansielle indtægter .....		125.057	1.974.842
Øvrige finansielle omkostninger .....	4	-536.855	-56.501
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>-562.281</b>	<b>1.588.247</b>
Skat af årets resultat .....	5	0	-373.251
<b>Årets resultat .....</b>		<b>-562.281</b>	<b>1.214.996</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		99.800	99.800
Overført resultat .....		-662.081	1.115.196
<b>I alt .....</b>		<b>-562.281</b>	<b>1.214.996</b>



# Balance 30. april 2016

## Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Andre værdipapirer og kapitalandele .....		6.148.999	6.992.694
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>6</b>	<b>6.148.999</b>	<b>6.992.694</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>6.148.999</b>	<b>6.992.694</b>
Tilgodehavende skat .....		26.677	
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>26.677</b>	
Likvide beholdninger .....		0	216.563
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>26.677</b>	<b>216.563</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>6.175.676</b>	<b>7.209.257</b>

# Balance 30. april 2016

## Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv. ....		290.000	290.000
Andre reserver .....		5.263.319	4.148.123
Overført resultat .....		-562.281	1.214.996
Forslag til udbytte .....		-99.800	-99.800
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>4.891.238</b>	<b>5.553.319</b>
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		917.692	980.870
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>	<b>7</b>	<b>917.692</b>	<b>980.870</b>
Skyldig selskabsskat .....		0	335.134
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....	8	266.946	240.134
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....		99.800	99.800
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>366.746</b>	<b>675.068</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.284.438</b>	<b>1.655.938</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>6.175.676</b>	<b>7.209.257</b>

# Noter

## 1. Nettoomsætning

<b>Omsætning</b>	<b>2015/16</b>	<b>2014/15</b>
	<b>kr.</b>	<b>1000 kr.</b>
Omsætning	9.170	21
Andre indtægter	o	1
I alt	9.170	22

## 2. Produktionsomkostninger

<b>Produktionsomkostninger</b>	<b>2015/16</b>	<b>2015/16</b>
	<b>kr.</b>	<b>1000 kr.</b>
Varelager primo	0	0
Bogtrykker	0	23
Diverse forbrug	898	1
- Varelager ultimo	0	0
Vareforbrug	898	24
Forfatterhonorar	100.000	280
Andre stykomkostninger	12.309	2
Produktionsomkostninger i alt	113.207	306

## 3. Administrationsomkostninger

<b>Administrationsomkostninger</b>	<b>2015/16</b>	<b>2014/15</b>
	<b>kr.</b>	<b>1000 kr.</b>
Review	12.862	12
Lejeudgifter	24.000	24
Driftsudgifter bil	8.009	5
Øvrige administrationsomkostninger		0
Administrationsomkostninger i alt	44.871	41

#### 4. Øvrige finansielle omkostninger

<b>Andre finansielle udgifter</b>	<b>2015/16</b>	<b>2014/15</b>
	<b>kr.</b>	<b>1000. kr.</b>
Renteudgifter	-55.114	-57
Urealiserede kurstab værdipapirer	-481.740	1.798
Andre finansielle udgifter i alt	-536.854	1.781

#### 5. Skat af årets resultat

<b>Skat</b>	<b>2015/16</b>	<b>2014/15</b>
	<b>kr.</b>	<b>1.000 kr.</b>
Årets resultat	-562.281	1.588
+ Restskattetillæg	3.843	0
Skattepligtig indkomst	-558.438	1.588
Selskabsskat	0	373
Skat af årets resultat	0	373

#### 6. Finansielle anlægsaktiver i alt

<b>Andre værdipapirer og kapitalandele</b>	<b>2015/16</b>	<b>2014/15</b>
	<b>kr.</b>	<b>1000 kr.</b>
Kostpris primo	1.731.610	2.392
Tilgang	0	552
Afgang	-361.955	-1.213
Kostpris ultimo	1.369.655	1.732
Reguleringer primo	5.261.084	3.463
Årets reguleringer	-481.740	1.798
Reguleringer ultimo	4.779.344	5.261
Regnskabsmæssig værdi ultimo	6.148.999	6.993

#### 7. Langfristede gældsforpligtelser i alt

<b>Langsigtede gældsforpligtelser</b>	<b>2015/16</b>	<b>2014/15</b>
	<b>kr.</b>	<b>1000 kr.</b>
Gældsbev	980.870	1.044
Kortfristet andel af langfristet gæld	-63.178	-63
I alt	917.692	981
Den langfristede gæld forfalder således		
Andel der forfalder om 1-4 år	290.773	279
Andel der forfalder efter 5 år	626.919	701
I alt	917.962	981

**8. Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring**

<b>Anden gæld</b>	<b>2015/16</b>	<b>2014/15</b>
	<b>kr.</b>	<b>1000 kr.</b>
Kassekredit	74.187	0
Skyldig ATP	284	1
Mellemregning med selskabsdeltager og ledelse	129.296	176
Kortfristet del af langfristet gæld	63.178	63
Anden gæld i alt	266.945	240

**9. Oplysning om eventualforpligtelser**

Der er ingen eventualforpligtelser

**10. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser