

# **FORLAGET NÆSGAARD ApS**

Bønnetvej 45  
4871 Horbelev

Årsrapport  
1. maj 2017 - 30. april 2018

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

**01/06/2018**

---

**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: 23232863  
e-mailadresse: frederik.qvist@mail.dk  
  
CVR-nr: 71066312  
Regnskabsår: 01/05/2017 - 30/04/2018

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

# Ledespåtegning

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2017 - 18 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2017 - 30. april 2018.

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 01/06/2018

### **Direktion**

Kristian Frederik Qvist

# 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 positiv 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	105.800 kr.
Overført til næste år	122.209 kr.
I alt	228.009 kr.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Den anvendte regnskabspraksis er ændret i forhold til foregående periode.

## 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*

Forelået udbytte for regnskabsåret er indregnet i egenkapitalen.

### *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 2017 - 30. apr. 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Nettoomsætning .....		0	0
Produktionsomkostninger .....	1	-216.871	-59.440
<b>Bruttoresultat .....</b>		<b>-216.871</b>	<b>-59.440</b>
Distributionsomkostninger .....		-8.601	-3.578
Administrationsomkostninger .....	2	-47.032	-45.131
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>-272.504</b>	<b>-108.149</b>
Andre finansielle indtægter .....	3	562.830	581.762
Øvrige finansielle omkostninger .....	4	-50.789	-64.384
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>239.537</b>	<b>409.229</b>
Skat af årets resultat .....	5	-11.528	0
<b>Årets resultat .....</b>		<b>228.009</b>	<b>409.229</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		105.800	103.400
Overført resultat .....		122.209	305.829
<b>I alt .....</b>		<b>228.009</b>	<b>409.229</b>



# Balance 30. april 2018

## Aktiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Andre værdipapirer og kapitalandele .....		6.182.619	6.143.545
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>6.182.619</b>	<b>6.143.545</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>6.182.619</b>	<b>6.143.545</b>
Tilgodehavende skat .....		180.036	168.333
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>180.036</b>	<b>168.333</b>
Likvide beholdninger .....		26.999	44.475
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>207.035</b>	<b>212.808</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>6.389.654</b>	<b>6.356.353</b>

# Balance 30. april 2018

## Passiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Registreret kapital mv. ....	6	290.000	290.000
Andre reserver .....		4.907.067	4.601.238
Overført resultat .....		122.209	305.829
Forslag til udbytte .....		105.800	103.400
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>5.425.076</b>	<b>5.300.467</b>
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		775.525	846.714
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>	<b>7</b>	<b>775.525</b>	<b>846.714</b>
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....	8	189.053	209.172
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>189.053</b>	<b>209.172</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>964.578</b>	<b>1.055.886</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>6.389.654</b>	<b>6.356.353</b>

# Noter

## 1. Produktionsomkostninger

<b>Produktionsomkostninger</b>	<b>2017/18 kr.</b>	<b>2016/17 1000 kr.</b>
Varelager primo	0	0
Bogtrykker	0	0
Diverse forbrug	1182	898
- Varelager ultimo	0	0
Vareforbrug	1182	898
Forfatterhonorar og lønninger	200166	50051
Andre stykomkostninger	15523	8541
<b>Produktionsomkostninger i alt</b>	<b>216871</b>	<b>59440</b>

## 2. Administrationsomkostninger

<b>Administrationsomkostninger</b>	<b>2017/18 kr.</b>	<b>2016/17 kr.</b>
Forsikringer	4779	8948
Lejeudgifter	24.000	24000
Driftsudgifter bil	9684	12183
Øvrige administrationsomkostninger	8569	0
<b>Administrationsomkostninger i alt</b>	<b>47032</b>	<b>45131</b>

## 3. Andre finansielle indtægter

<b>Andre finansielle indtægter</b>	<b>2017/18 kr.</b>	<b>2016/15 kr.</b>
Renteindtægter	76	0
Udbytter værdipapirer	120621	119576
Urealiserede kursgevindster værdipapirer	442132	462186
<b>Andre finansielle indtægter i alt</b>	<b>562830</b>	<b>581762</b>

#### 4. Øvrige finansielle omkostninger

<b>Andre finansielle udgifter</b>	<b>2017/18</b>	<b>2016/16</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Renteudgifter	-50789	-62382
Urealiserede kurstab værdipapirer	0	0
Andre finansielle udgifter i alt	-50789	-64682

#### 5. Skat af årets resultat

	<b>2017/18</b>	<b>2016/17</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Årets resultat	239537	409229
+ Restskattetillæg	-76	1140
+ Driftsmæssige afskrivninger	0	
- Skattemæssige afskrivninger	0	
Skattepligtig indkomst før modregning fra tidligere år	239461	410369
Overfør underskud fra tidligere år	-187046	-410369
Skattepligtig indkomst efter modregning tidligere år	52415	0
Selskabsskat	11528	0
Ændring udskudt skat	0	0
Skat af årets resultat	11528	0

#### 6. Registreret kapital mv.

Selskabets anpartskapital udgør 125.000 kr.

#### 7. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	<b>2017/18</b>	<b>2016/17</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Gældsrev	864.715	915.127
Kortfristet andel af langfristt gæld	-71.190	-68.413
I alt	775.525	846.714
Den langfristede gæld forfalder således		
Andel der forfaldr om 1-4 år	314.866	290.773
Andel der forfalder efter 5 år	460.659	555.941
I alt	<b>775.525</b>	<b>846.714</b>

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

Anden gæld	2017/18	2015/17
	kr.	kr.
Kassekredit .....	0kr.	0
Skyldig ATP .....	0kr.	0
Mellemregning selskabsdeltager og ledelse .....	117.862kr.	140.756
.....		
I alt .....	117.861kr.	140.756

**9. Oplysning om eventualforpligtelser**

Der er ingen eventualforpligtelser

**10. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser