

FORLAGET NÆSGAARD ApS

Bønnetvej 45
4871 Horbelev

Årsrapport
1. maj 2016 - 30. april 2017

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

01/06/2017

Frderik 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: 01/05/2016 - 30/04/2017

Bankforbindelse Nordea Bank Danmark A/S
Slotsgade
4800 Nykøbing F

Ledespåtegning

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2016 - 17 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2016 - 30. april 2017.

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 01/06/2017

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 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	103.400 kr.
Overført til næste år	305.829 kr.
I alt	409.229 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 ændret i forhold til sidste år, idet foreslået udbytte fremover indregnes under egenkapitalen og ikke som tidligere under gældsforpligtelser.

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 regnskabsåret er inrignet 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 2016 - 30. apr 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Nettoomsætning	1	0	9.170
Produktionsomkostninger	2	-59.440	-113.207
Bruttoresultat		-59.440	-104.037
Distributionsomkostninger		-3.578	-1.575
Administrationsomkostninger	3	-45.131	-44.871
Resultat af ordinær primær drift		-108.149	-150.483
Andre finansielle indtægter	4	581.762	125.057
Øvrige finansielle omkostninger	5	-64.384	-536.855
Ordinært resultat før skat		409.229	-562.281
Skat af årets resultat	6	0	0
Årets resultat		409.229	-562.281
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		103.400	99.800
Overført resultat		305.829	-662.081
I alt		409.229	-562.281

Balance 30. april 2017

Aktiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Andre værdipapirer og kapitalandele		6.143.545	6.148.999
Finansielle anlægsaktiver i alt		6.143.545	6.148.999
Anlægsaktiver i alt		6.143.545	6.148.999
Tilgodehavende skat		168.333	26.677
Tilgodehavender i alt		168.333	26.677
Likvide beholdninger		44.475	0
Omsætningsaktiver i alt		212.808	26.677
Aktiver i alt		6.356.353	6.175.676

Balance 30. april 2017

Passiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Registreret kapital mv.		290.000	290.000
Andre reserver		4.601.238	5.263.319
Overført resultat		305.829	-562.281
Forslag til udbytte		103.400	-99.800
Egenkapital i alt		5.300.467	4.891.238
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		846.714	917.692
Langfristede gældsforpligtelser i alt		846.714	917.692
Skyldig selskabsskat			0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		209.172	266.946
Forslag til udbytte for regnskabsåret			99.800
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		209.172	366.746
Gældsforpligtelser i alt		1.055.886	1.284.438
Passiver i alt		6.356.353	6.175.676

Noter

1. Nettoomsætning

Omsætning	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
Omsætning	0	9170
Andre indtægter	0	0
I alt	0	9170

2. Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger	2015/16	2015/16
	kr.	1000 kr.
Varelager primo	0	0
Bogtrykker	0	0
Diverse forbrug	898	898
- Varelager ultimo	0	0
Vareforbrug	898	898
Forfatterhonorar	50051	100000
Andre stykomkostninger	8541	12309
Produktionsomkostninger i alt	59440	113207

3. Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
Forsikringer	8948	12862
Lejeudgifter	24.000	24000
Driftsudgifter bil	12183	8009
Øvrige administrationsomkostninger		0
Administrationsomkostninger i alt	45131	44871

4. Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Renteindtægter	0	
Udbytter værdipapirer	119576	125057
Urealiserede kursgevindster værdipapirer	462186	0
Andre finansielle indtægter i alt	581762	125057

5. Øvrige finansielle omkostninger

Andre finansielle udgifter	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Renteudgifter	-64382	-55144
Urealiserede kurstab værdipapirer	0	-481740
Andre finansielle udgifter i alt	-64682	-536854

6. Skat af årets resultat

	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Årets resultat	409229	-562281
+ Restskattetillæg	1140	3843
+ Driftsmæssige afskrivninger	0	
- Skattemæssige afskrivninger	0	
Skattepligtig indkomst før modregning fra tidligere år	410369	-558438
Overfør underskud fra tidligere år	-410369	0
Skattepligtig indkomst efter modregning tidligere år	0	0
Selskabsskat	0	0
Ændring udskudt skat	0	0
Skat af årets resultat	0	0

7. Oplysning om eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser

8. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser