

**Revision**

Statsautoriseret revisor

Steffen Møller Jensen

# Forlaget ElySION ApS

Sydbanevej 7  
6640 Lunderskov

CVR-nr. 87 25 34 14

**Årsrapport for 2015**  
36. regnskabsår

## Til Erhvervsstyrelsen

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 22/2 2016

  
\_\_\_\_\_  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

Side

### **Påtegninger**

Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2

### **Ledelsesberetning**

Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5

### **Årsregnskab 2015**

Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 2015	9
Balance 31. december 2015	10
Noter til årsregnskabet	12

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 for Forlaget ElySION 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015.


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

For år 2016 er det besluttet fortsat at fravælge revision af selskabets årsrapport. Betingelserne herfor anses for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lunderskov, den 29. januar 2016

### Direktion:



Anette Messer



Keld Petersen

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Forlaget ElySION ApS

#### Erklæring om review af årsregnskabet

Vi har udført review af årsregnskabet for Forlaget ElySION ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

#### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

#### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi skal udtrykke en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

#### Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Den uafhængige revisors erklæringer (fortsat)

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde en ledelsesberetning, der indeholder en retvisende redegørelse i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vores review har ikke omfattet ledelsesberetningen, men vi har gennemlæst ledelsesberetningen med henblik på at konstatere, om der er overensstemmelse med årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Kalundborg, den 29. januar 2016

### **SMJ Revision**

statsautoriseret revisionsfirma  
CVR-nr. 26 69 58 64

A large, blue, handwritten signature scribble that overlaps the text of the firm and the name of the auditor.  
Steffen Møller Jensen  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Forlaget ElySION ApS Sydbanevej 7 6640 Lunderskov  CVR-nr. 87 25 34 14  Hjemstedskommune: Kolding
<b>Direktion</b>	Anette Messer Keld Petersen
<b>Revision</b>	SMJ Revision v/ statsautoriseret revisor Steffen Møller Jensen Bredgade 39 4400 Kalundborg
<b>Bank</b>	BankNordik Bredgade 15,1 6000 Kolding

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består af forlagsvirksomhed med udgivelse af undervisningsmateriale til folkeskolen.

### Udvikling i regnskabsåret

Årets resultat udgør et overskud på tkr. 383, i forhold til et overskud på tkr. 290 sidste år.

Årets overskud og den økonomiske udvikling anses for tilfredsstillende.

### Den forventede udvikling

Der forventes et resultat af samme størrelsesorden i 2016.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter balancedagen indtruffet betydningsfulde hændelser, som vurderes at have væsentlig indflydelse på bedømmelse af årsrapporten.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Forlaget ElySION ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

## Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

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 omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

## Resultatopgørelsen

### Indtægtskriterium

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Finansielle poster

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -udgifter.



## Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### Selskabsskat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posterings direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet ElySION Holding ApS. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

### Balancen

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Kostpris for fremstillede varer og handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til pålydende værdi med fradrag af hensættelse til imødegåelse af tab. Hensættelse til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

#### Udbytte

Udbytte, der forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

#### Skyldig skat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, 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 skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

## Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte omkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

## Resultatopgørelse

### 1. januar - 31. december

	Note	2015	2014
			tkr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.711.927</b>	<b>1.418</b>
Personaleomkostninger	1	1.198.669	1.020
<b>Driftsresultat</b>		<b>513.258</b>	<b>398</b>
Andre finansielle indtægter	2	0	3
Finansielle omkostninger		13.049	17
<b>Ordinært resultat før skat</b>		<b>500.209</b>	<b>384</b>
Skat af årets resultat		117.650	94
<b>Årets resultat</b>		<b>382.559</b>	<b>290</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>			
Udbytte for regnskabsåret		100.000	200
Overført resultat		282.559	90
<b>Disponeret</b>		<b>382.559</b>	<b>290</b>

## Balance 31. december

### Aktiver

	2015	2014
		tkr.
Fremstillede varer og handelsvarer	956.136	850
<b>Varebeholdninger</b>	<b>956.136</b>	<b>850</b>
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	294.992	241
Tilgodehavender hos tilknyttet virksomhed	0	82
Andre tilgodehavender	27.783	27
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	6.944	16
Udskudt skatteaktiv	0	3
<b>Tilgodehavender</b>	<b>329.719</b>	<b>369</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>479.561</b>	<b>274</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>	<b>1.765.416</b>	<b>1.493</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>1.765.416</b>	<b>1.493</b>

## Balance 31. december

### Passiver

	Note	2015	2014
			tkr.
Anpartskapital		200.000	200
Forslag til udbytte for regnskabsåret		100.000	200
Overført resultat		598.592	317
<b>Egenkapital</b>	<b>3</b>	<b>898.592</b>	<b>717</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		204.754	182
Gæld til tilknyttede selskaber		59.873	0
Anden gæld		602.197	594
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>866.824</b>	<b>776</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>866.824</b>	<b>776</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>1.765.416</b>	<b>1.493</b>
Eventualforpligtelser	4		

## Noter

	2015	2014
		tkr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Løn og gager	1.122.219	949
Pensioner	54.674	55
Andre omkostninger til social sikring	21.776	16
	<b>1.198.669</b>	<b>1.020</b>

## 2 Andre finansielle indtægter

Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	3
	<b>0</b>	<b>3</b>

## 3 Egenkapital

	1. januar 2015	Årets bevægelse	Resultat- fordeling	31. december 2015
Anpartskapital	200.000	0	0	200.000
Forslag til udbytte	200.000	-200.000	100.000	100.000
Overført resultat	316.033	0	282.559	598.592
	<b>716.033</b>	<b>-200.000</b>	<b>382.559</b>	<b>898.592</b>

Selskabskapitalen består af 200 anparter á nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

## 4 Eventualforpligtelser

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst. Det samlede skattebeløb for koncernen fremgår af årsrapporten for ElySION Holding ApS der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen.