
SAMUELS FORLAG ApS

CVR-nr.: 14563040

Roskildevej 46
4030 Tune

Årsrapport
1. juli 2022 - 30. juni 2023

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

23/12/2023

Louise Hausgaard
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden SAMUELS FORLAG ApS
Roskildevej 46
4030 Tune

CVR-nr.: 14563040
Regnskabsår: 01/07/2022 - 30/06/2023

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. juli 2022 - 30. juni 2023 for SAMUELS FORLAG ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Hirtshals, den 21/12/2023

Direktion

Louise Samuel Hausgaard

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejeren i Samuels Forlag ApS

Jeg har opstillet årsregnskabet for Samuels Forlag ApS for regnskabsåret 1.juli 2022 - 30. juni 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har til vejebragt. Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter.

Jeg har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Jeg har anvendt min faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske 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 ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er jeg ikke forpligtiget til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af oplysninger, som ledelsen har givet mig til brug for at opstille årsregnskabet.

Jeg udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Frederikshavn, den 21/12/2023

Martin Engbjerg, mne4453
Statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at yder forlags- konsulent- og rådgivningsvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat og selskabets økonomiske stilling pr. 30. juni 2023 anses for utilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabs afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

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

Generelt

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 forpligtelsen kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

Resultatopgørelse

BRUTTOFORTJENESTE

Bruttofortjenesten indeholder nettoomsætning, omkostninger til vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter vedrørende tjenesteydelser indregnes i takt med levering af tjenesteydelserne.

Nettoomsætningen måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag eksklusive moms og med fradrag af rabatter.

Omkostninger periodiseret og udgiftsført således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Personale omkostninger omfatter løn og gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Værdireguleringer på finansielle forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen i takt med de opstår.

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

Balance

IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Rettigheder er indregnet til kostprisen med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivninger foretaget lineært ud fra en forventet brugstid på 5 år.

MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Driftsmateriel og inventar er indregnet til kostprisen med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivninger foretaget lineært ud fra en forventet brugstid på 3 år.

BEHOLDNINGER M.V.

Igangværende arbejder er opgjort til medgåede udgifter.

TILGODEHAVENDER M.V.

Tilgodehavender fra salg er optaget efter en individuel vurdering af de enkelte debitorer og er indregnet til nominal værdi. Værdien er reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

GÆLD

Er optaget til nominal værdi

UDBYTTE

Udbyttet, som forventes udbetalt for året, indregnes som egenkapital

SKYLDIG SKAT OG UDSKUDT SKAT

Aktuel skatteforpligtelse indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte a'contoskatter.

Udskudt skat er indregnet som 22,0% af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Resultatopgørelse 1. jul. 2022 - 30. jun. 2023

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		165.220	413.735
Personaleomkostninger	1	-258.686	-162.801
Resultat af ordinær primær drift		-93.466	250.934
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		-36.860	-17.700
Andre finansielle indtægter		3.478	2.750
Øvrige finansielle omkostninger		-960	-5.146
Ordinært resultat før skat		-127.808	230.838
Skat af årets resultat		0	-51.040
Årets resultat		-127.808	179.798
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-127.808	179.798
I alt		-127.808	179.798

Balance 30. juni 2023

Aktiver

	Note	2022/23	2021/22
		kr.	kr.
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt		0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	0
Materielle anlægsaktiver i alt		0	0
Andre værdipapirer og kapitalandele		210.790	247.650
Finansielle anlægsaktiver i alt		210.790	247.650
Anlægsaktiver i alt		210.790	247.650
Tilgodehavende skat		86.703	101.153
Tilgodehavender moms og afgifter		199.052	201.258
Tilgodehavender i alt		285.755	302.411
Likvide beholdninger		48.583	379.251
Omsætningsaktiver i alt		334.338	681.662
AKTIVER I ALT		545.128	929.312

Balance 30. juni 2023

Passiver

	Note	2022/23	2021/22
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		294.789	422.597
Egenkapital i alt		419.789	547.597
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		124.297	159.773
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.042	221.942
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		125.339	381.715
Gældsforpligtelser i alt		125.339	381.715
PASSIVER I ALT		545.128	929.312

Noter

1. Personaleomkostninger

	2022/23	2021/22
	kr.	kr.
Løn og gager	256.227	162.004
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	2.459	797
	<u>258.686</u>	<u>162.801</u>

2. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte	2022/23
	1