

# **SAMUELS FORLAG ApS**

Roskildevej 46  
4030 Tune

Årsrapport  
1. juli 2020 - 30. juni 2021

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

**02/11/2021**

---

**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: 01/07/2020 - 30/06/2021

## Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. juli 2020 - 30. juni 2021 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.

Roskilde, den 26/10/2021

### **Direktion**

Louise Samuel Hausgaard

# Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til ledelsen Samuels Forlag ApS

Jeg har opstillet årsregnskabet for Samuels Forlag ApS for regnskabsåret 1.juli 2020 - 30. juni 2021 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, 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, 26/10/2021

Jens 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 2021 anses for tilfredsstillende.

## 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 eksklusiv 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 nominel 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. 2020 - 30. jun. 2021

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab</b>		<b>91.196</b>	<b>316.161</b>
Personaleomkostninger	1	-49.399	-152.282
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver			0
<b>Resultat af ordinær primær drift</b>		<b>41.797</b>	<b>163.879</b>
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		54.150	30.650
Andre finansielle indtægter		2.625	2.048
Øvrige finansielle omkostninger		-2.409	-1.204
<b>Ordinært resultat før skat</b>		<b>96.163</b>	<b>195.373</b>
Skat af årets resultat		-17.490	-12.980
<b>Årets resultat</b>		<b>78.673</b>	<b>182.393</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		78.673	182.393
<b>I alt</b>		<b>78.673</b>	<b>182.393</b>

Særlige poster fra resultatopgørelsen

Note  
2

## Balance 30. juni 2021

### Aktiver

	Note	2020/21	2019/20
		kr.	kr.
Goodwill		0	0
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	0
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		265.350	211.200
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>265.350</b>	<b>211.200</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>265.350</b>	<b>211.200</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser			52.775
Tilgodehavender moms og afgifter		844	
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>844</b>	<b>52.775</b>
Likvide beholdninger		428.631	258.533
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>429.475</b>	<b>311.308</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<b>694.825</b>	<b>522.508</b>

## Balance 30. juni 2021

### Passiver

	Note	2020/21	2019/20
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		242.799	226.819
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>367.799</b>	<b>351.819</b>
Skyldig selskabsskat		16.912	11.191
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		132.134	19.410
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		177.980	140.088
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>327.026</b>	<b>170.689</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>327.026</b>	<b>170.689</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<b>694.825</b>	<b>522.508</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2019/20 kr.	2019/20 kr.
Løn og gager	46.905	146.053
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	2.494	6.229
	<u>49.399</u>	<u>152.282</u>

## 2. Særlige poster fra resultatopgørelsen

Selskabet har modtaget 72.273 i Covid 19 kompensation til selvstændige.

## 3. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte	2020/21 1
------------------------------	--------------