
SAMUELS FORLAG ApS

CVR-nr.: 14563040

Roskildevej 46
4030 Tune

Årsrapport
1. juli 2023 - 30. juni 2024

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

12/12/2024

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: 01/07/2023 - 30/06/2024

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. juli 2023 - 30. juni 2024 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 29/11/2024

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 2023 - 30. juni 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt. 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 international Ethics Standard Board for Accountants internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code 9) 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 29/11/2024

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 2024 anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

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. 2023 - 30. jun. 2024

| | Note | 2023/24 kr. | 2022/23 kr. |
|---|------|----------------|-----------------|
| Bruttofortjeneste/Bruttotab | | 206.211 | 165.220 |
| Personaleomkostninger | 1 | -265.345 | -258.686 |
| Resultat af ordinær primær drift | | -59.134 | -93.466 |
| Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver | | 57.660 | -36.860 |
| Andre finansielle indtægter | | 7.641 | 3.478 |
| Øvrige finansielle omkostninger | | | -960 |
| Ordinært resultat før skat | | 6.167 | -127.808 |
| Skat af årets resultat | | 0 | 0 |
| Årets resultat | | 6.167 | -127.808 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | 6.167 | -127.808 |
| I alt | | 6.167 | -127.808 |

Balance 30. juni 2024

Aktiver

| | Note | 2023/24 | 2022/23 |
|---|------|----------------|----------------|
| | | 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 | | 268.450 | 210.790 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | | 268.450 | 210.790 |
| Anlægsaktiver i alt | | 268.450 | 210.790 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 97.750 | 0 |
| Tilgodehavende skat | | 10.383 | 86.703 |
| Tilgodehavender moms og afgifter | | 200.616 | 199.052 |
| Tilgodehavender i alt | | 308.749 | 285.755 |
| Likvide beholdninger | | | 48.583 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 308.749 | 334.338 |
| AKTIVER I ALT | | 577.199 | 545.128 |

Balance 30. juni 2024

Passiver

| | Note | 2023/24 | 2022/23 |
|---|------|----------------|----------------|
| | | kr. | kr. |
| Registreret kapital mv. | | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | | 300.955 | 294.789 |
| Egenkapital i alt | | 425.955 | 419.789 |
| Gæld til banker | | 7.051 | 0 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 79.235 | 124.297 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 64.958 | 1.042 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 151.244 | 125.339 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 151.244 | 125.339 |
| PASSIVER I ALT | | 577.199 | 545.128 |

Noter

1. Personaleomkostninger

| | 2023/24 | 2022/23 |
|---------------------------------------|----------------|----------------|
| | kr. | kr. |
| Løn og gager | 262.830 | 256.227 |
| Pensionsbidrag | 0 | 0 |
| Andre omkostninger til social sikring | 2.515 | 2.459 |
| | <u>265.345</u> | <u>258.686</u> |

2. Information om gennemsnitligt antal ansatte

| | |
|------------------------------|----------------|
| Gennemsnitligt antal ansatte | 2023/24 |
| | 1 |