

FORLAGET NÆSGAARD ApS

Bønnetvej 45
4871 Horbelev

Årsrapport
1. maj 2014 - 30. april 2015

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

02/09/2015

Frederik Qvist
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæring om review	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	FORLAGET NÆSGAARD ApS Bønnetvej 45 4871 Horbelev Telefonnummer: 54444063 CVR-nr: 71066312 Regnskabsår: 01/05/2014 - 30/04/2015
Bankforbindelse	Nordea Bank Danmark A/S Slotsgade 4800 Nykøbing F
Revisor	ØERNES REVISION REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB Langgade 4 Nykøbing F DK Danmark CVR-nr: 18545470 P-enhed: 1009540462

Ledespåtegning

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2014 - 15 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2014 - 30. april 2015.

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.

Nykøbing F, den 17/08/2015

Direktion

Kristian Frederik Qvist
Direktør

Den uafhængige revisors erklæring om review

Til kapitalejerne i FORLAGET NÆSGAARD ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for FORLAGET NÆSGAARD ApS for regnskabsåret 1. maj 2014 - 30. april 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 udtrykker 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. 30. april 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2014 - 30. april 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Nykøbing F, 19/08/2015

Kim Sørensen

Registreret Revisor

ØERNES REVISION REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er udgivelse af primært fagbøger og administration af værdipapirbeholdning.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Der er udgivet en enkelt bog mens bøger er udgået og genoptrykkes ikke.

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	99.800 kr.
.....	
Overført til næste år	1.115.196 kr.
.....	
I alt	1.214.996 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 uændret i forhold til sidste år.

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 23,5 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

I henhold til undtagelsesbestemmelsen i årsregnskabsloven §48 indregnes udbytte for regnskabsåret som gæld i balancen.

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 2014 - 30. apr 2015

	Note	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Nettoomsætning	1	22.018	73.094
Produktionsomkostninger	2	-306.153	-153.738
Bruttoresultat		-284.135	-80.644
Distributionsomkostninger		-5.166	-7.627
Administrationsomkostninger	3	-40.793	-64.177
Resultat af ordinær primær drift		-330.094	-152.448
Andre finansielle indtægter	4	1.974.842	995.734
Øvrige finansielle omkostninger		-56.501	-64.930
Ordinært resultat før skat		1.588.247	778.356
Skat af årets resultat	5	-373.251	-191.125
Årets resultat		1.214.996	587.231
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		99.800	96.000
Overført resultat		1.115.196	491.231
I alt		1.214.996	587.231

Balance 30. april 2015

Aktiver

	Note	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Andre værdipapirer og kapitalandele		6.992.694	5.855.293
Finansielle anlægsaktiver i alt	6	6.992.694	5.855.293
Anlægsaktiver i alt		6.992.694	5.855.293
Likvide beholdninger		216.563	11.360
Omsætningsaktiver i alt		216.563	11.360
Aktiver i alt		7.209.257	5.866.653

Balance 30. april 2015

Passiver

	Note	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Registreret kapital mv.		290.000	290.000
Andre reserver		4.148.123	3.656.893
Overført resultat		1.214.996	587.231
Forslag til udbytte		-99.800	-96.000
Egenkapital i alt	7	5.553.319	4.438.124
Anden gæld		980.870	1.044.048
Langfristede gældsforpligtelser i alt	8	980.870	1.044.048
Skyldig selskabsskat		335.134	119.123
Anden gæld	9	240.134	169.358
Forslag til udbytte for regnskabsåret		99.800	96.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		675.068	384.481
Gældsforpligtelser i alt		1.655.938	1.428.529
Passiver i alt		7.209.257	5.866.653

Noter

1. Nettoomsætning

Omsætning	2014/15	2013/14
	kr.	1000 kr.
Omsætning	21.210	29
Andre indtægter	808	44
I alt	22.018	73

2. Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger	2014/15	2013/14
	kr.	1000 kr.
Varelager primo	0	0
Bogtrykker	23.025	68
Diverse forbrug	1.232	8
- Varelager ultimo	0	0
Vareforbrug	24.257	75
Forfatterhonorar	280.000	70
Andre stykomkostninger	1.896	8
Produktionsomkostninger i alt	306.153	154

3. Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger	2014/15	2013/14
	kr.	1000 kr.
Review	12.156	10
Lejeudgifter	24.000	24
Driftsudgifter bil	4.547	19
Øvrige administrationsomkostninger	90	12
Administrationsomkostninger i alt	40.793	64

4. Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter	2014/15 kr.	2013/14 1000 kr.
Aktieudbytter	176.833	119
Urealiseret kursgevinster udlandslån		19
Urealiseret kursgevinster	1.798.009	858
Andre finansielle indtægter i alt	1.974.842	996

5. Skat af årets resultat

Skat	2014/15 kr.	2013/14 1.000 kr.
Årets resultat	1.588.246	778
+ Restskattetillæg	61	2
Skattepligtig indkomst	1.588.307	780
Selskabsskat	373.251	191
Skat af årets resultat	373.251	191

6. Finansielle anlægsaktiver i alt

Andre værdipapirer og kapitalandele	2014/15 kr.	2013/14 1000 kr.
Kostpris primo	2.392.218	2.831
Tilgang	552.027	500
Afgang	-1.212.635	-938
Kostpris ultimo	1.731.610	2.392
Reguleringer primo	3.463.075	2.605
Årets reguleringer	1.798.009	858
Reguleringer ultimo	5.261.084	3.463
Regnskabsmæssig værdi ultimo	6.992.694	5.855

7. Egenkapital i alt

Egenkapital	2014/15 kr.	2013/14 1000 kr.
<i>Anpartskapital</i>		
Anpartskapital primo	290.000	290
Anpartskapital ultimo	290.000	290
<i>Overført overskud</i>		
Overført resultat primo	4.148.123	3.657
Overført af årets resultat	1.115.196	491
Overført overskud ultimo	5.263.319	4.148
Egenkapital ultimo	5.553.319	4.438
Kapitalen er ikke opdelt i klasser		

8. Langfristede gældsforpligtelser i alt

Langsigtede gældsforpligtelser	2014/15 kr.	2013/14 1000 kr.
Gældsbev.	1.44.048	1.105
Kortfristet andel af langfristet gæld	-63.178	-61
I alt	980.870	1.044
Den langfristede gæld forfalder således		
Andel der forfalder om 1-4 år	279.427	269
Andel der forfalder efter 5 år	701.443	776
I alt	980.870	1.044

9. Anden gæld

Anden gæld	2014/15 kr.	2013/14 1000 kr.
Skyldige omkostninger		1
Skyldig ATP	810	
Mellemregning med selskabsdeltager og ledelse	176.147	107
Kortfristet del af langfristet gæld	63.178	61
Anden gæld i alt	240.134	169

10. Oplysning om eventualforpligtelser

Der er ingen eventual forpligtelser

11. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser