

Årsrapport for 2015/16

1. oktober 2015 - 30. september 2016

13. regnskabsår

Puella's Edition ApS

Canada 10
9460 Brovst

CVR-nr. 27 59 93 54

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24. februar 2017

Dirigent: _____
Peter Pallisgaard Jensen

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	8
Balance 30. september	9
Noter til årsrapporten	11

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015/16 for Puella's Edition ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet af selskabets aktiviteter.

Selskabet opfylder betingelserne for ikke at blive revideret.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brovst, den 21. februar 2017.

Direktion

Peter Pallisgaard Jensen

Birthe Theill Lauritsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Puella's Edition ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Puella's Edition ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi 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 Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aabybro, den 21. februar 2017

Revisor Team Nord

Registreret Revisionsaktieselskab
cvr.nr. 27 22 65 66

Henning Pedersen
Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Puella's Edition ApS
Canada 10
9460 Brovst

Telefon: 98 23 09 43
E-mail: puella@puella.dk

CVR-nr.: 27 59 93 54
Stiftet: 1. februar 2004
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

Direktion

Peter Pallisgaard Jensen
Birthe Theill Lauritsen

Revisor

Revisor Team Nord
Registreret Revisionsaktieselskab
Industrivej 10
9440 Aabybro

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter omfatter drift af handelsvirksomhed ved selv at forfatte, designe, redigere, trykke og sælge egne bøger.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Puella's Edition ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder og er aflagt i danske kroner.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt om indregning og måling

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, 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætning, andre driftsindtægter, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Omkostninger til vareforbrug indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger indeholder salgsfremmende omkostninger, administrationsomkostninger m.v.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger inkluderer renter, gebyrer og øvrige låneomkostninger samt kursreguleringer af værdipapirer.

Skat af årets resultat

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen.

BALANCEN

Varebeholdning

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for fremstillede varer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurs og udvikling i forventet salgspris.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele er indregnet til dagsværdi på balancedagen. Såvel realiserede som urealiserede kursreguleringer er indregnet i resultatopgørelsen.

Selskabsskat 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 af midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige 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.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris svarende til nominel restgæld.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2015/16	2014/15
		kr.	kr.
Bruttofortjeneste		-97.228	-5.511
Ordinært resultat før finansielle poster		-97.228	-5.511
Andre finansielle indtægter		53	570
Andre finansielle omkostninger		13.948	30.285
Årets resultat		-111.124	-35.226
Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		-198.507	-163.281
Årets resultat		-111.124	-35.226
Til disposition		-309.631	-198.507
Overført til næste år		-309.631	-198.507
Disponeret i alt		-309.631	-198.507

Balance 30. september

	Note	2015/16	2014/15
		kr.	kr.
Aktiver			
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer		490.668	534.566
Varebeholdninger i alt		490.668	534.566
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		18.320	27.104
Andre tilgodehavender		12	0
Periodeafgrænsningsposter		15.252	0
Tilgodehavender i alt		33.584	27.104
Værdipapirer og kapitalandele			
Andre værdipapirer og kapitalandele		3.090	3.691
Værdipapirer og kapitalandele i alt		3.090	3.691
Omsætningsaktiver i alt		527.342	565.361
Aktiver i alt		527.342	565.361

Balance 30. september

	Note	2015/16	2014/15
		kr.	kr.
Passiver			
Egenkapital			
Virksomhedskapital		150.000	150.000
Overkurs ved emission		10.500	10.500
Overført resultat		-309.631	-198.507
Egenkapital i alt	1	-149.131	-38.007
Gældsforpligtelser			
Langfristede gældsforpligtelser			
Anden gæld		200.000	200.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt	2	200.000	200.000
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kreditinstitutter i øvrigt		30.166	171.959
Leverandører af varer og tjenesteydelser		12.000	12.000
Anden gæld		434.308	219.409
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		476.474	403.369
Gældsforpligtelser i alt		676.474	603.369
Passiver i alt		527.342	565.361

Noter til årsrapporten

1	Egenkapital	Selskabs- ka- pital kr.	Overkurs ved emission kr.	Overført re- sultat kr.	I alt kr.
	Saldo primo	-150.000	-10.500	198.507	38.007
	Årets resultat	0	0	111.124	111.124
	Saldo ultimo	-150.000	-10.500	309.631	149.131

2 Langfristede gældsforpligtelser

Følgende del af gælden forfalder til betaling efter 5 år: kr. 200.000.