

FLACHS ApS

Holte Midtpunkt 20, 2
2840 Holte

Årsrapport
1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

19/11/2016

Allan Flachs

Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	5
--	---

Årsregnskab

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

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

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

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

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

FLACHS ApS
Holte Midtpunkt 20, 2
2840 Holte

Telefonnummer: 45424830

Fax: 45424829

CVR-nr: 14325344

Regnskabsår: 01/07/2015 - 30/06/2016

Revisor

ANDERSEN OG PARTNERE, REGISTRERET
REVISIONSANPARTSSELSKAB

Larsensvej 5

2950 Vedbæk

DK Danmark

CVR-nr: 26668840

P-enhed: 1009180784

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapport for 2015/16 for FLACHS ApS

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holte, den 20/10/2016

Direktion

Anette van Gaever Flachs

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i FLACHS ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for FLACHS ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vedbæk, 20/10/2016

Henrik Andersen

Registreret revisor FSR

ANDERSEN OG PARTNERE, REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB

CVR: 26668840

Anvendt regnskabspraksis

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

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtigelser. 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.

Forpligtigelser 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.

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

Resultatopgørelse

Bruttoresultat

Af konkurrencemæssige årsager medtages alene den opnåede bruttoavance i resultatopgørelsen, med henvisning til årsregnskabslovens § 32.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, administration, lokaler mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger, realiserede kursgevinster og tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta

Skat af årets resultat

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

Balance

Aktiver med en kostpris på under 12.600 kr. pr. enhed. indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

Værdipapirer, indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen, såfremt beholdningen har betydning for balancen, ellers måles værdien til anskaffelsespris og kursværdi oplyses.

Skyldig skat 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 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22,0%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutadifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Resultatopgørelse 1. jul 2015 - 30. jun 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttoresultat		3.251.948	5.209.981
Personaleomkostninger	1	-3.195.091	-3.029.492
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-3.500	0
Resultat af ordinær primær drift		53.357	2.180.489
Andre finansielle indtægter		1.754	18.850
Ordinært resultat før skat		55.111	2.199.339
Skat af årets resultat		-12.650	-518.000
Årets resultat		42.461	1.681.339
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	2.000.000
Overført resultat		42.461	-318.661
I alt		42.461	1.681.339

Balance 30. juni 2016

Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		14.000	0
Materielle anlægsaktiver i alt		14.000	0
Deposita		120.493	118.767
Finansielle anlægsaktiver i alt		120.493	118.767
Anlægsaktiver i alt		134.493	118.767
Fremstillede varer og handelsvarer		963.635	864.344
Varebeholdninger i alt		963.635	864.344
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		446.730	570.605
Igangværende arbejder for fremmed regning		20.759	20.177
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.766.806	2.429.229
Andre tilgodehavender		366	366
Tilgodehavender i alt		2.234.661	3.020.377
Likvide beholdninger		1.297.166	2.648.192
Omsætningsaktiver i alt		4.495.462	6.532.913
Aktiver i alt		4.629.955	6.651.680

Balance 30. juni 2016

Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv.		200.000	200.000
Overført resultat		3.371.728	3.329.267
Egenkapital i alt		3.571.728	3.529.267
Leverandører af varer og tjenesteydelser		269.126	274.231
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		773.780	835.781
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		15.321	12.401
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	2.000.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.058.227	3.122.413
Gældsforpligtelser i alt		1.058.227	3.122.413
Passiver i alt		4.629.955	6.651.680

Noter

1. Personaleomkostninger

	2014/15 kr.	2015/16 kr.
Løn og gager	2.713.392	2.846.784
Pensionsbidrag	235.683	264.318
Andre omkostninger til social sikring	80.417	83.989
	3.029.492	3.195.091

Selskabet har i gennemsnit beskæftiget 7 personer i regnskabsåret 2015/2016

2. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabet har drevet virksomhed indenfor udgivelse af bøger.

3. Oplysning om eventualforpligtelser

Der påhviler ikke selskabet eventuaforpligtigelser.

4. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke pantsat anlægsaktiver af nogen art.