Revidata
Kenny Mencke · Michel Mandrup · Minna Jensen · Anne Haarløv
Registrerede revisorer

Erhvervsstyrelsen

Forlaget Momenta ApS

Kildevældsgade 34, 1.
2100 København Ø

Årsrapport 1/7 2021 - 30/6 2022

5. regnskabsår

CVR-nr : 38 53 66 80

Godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling,
den 22. december 2022
Underskrevet elektronisk, se bagerste side

Olav Skaaning Andersen
Dirigent

This document has esignatur Agreement-ID: b8d32awhmnS248977865

Indholdsfortegnelse

	Side
Indholdsfortegnelse	1
Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for året 1/7 2021 - 30/6 2022	8
Balance pr. 30. juni 2022	9
Noter til årsregnskabet	11

This document has esignatur Agreement-ID: b8d32awhmnS248977865

Selskabsoplysninger

Selskabet	
Navn:	Forlaget Momenta ApS Kildevældsgade 34, 1. 2100 København Ø
CVR-nr.:	38 53 66 80
Regnskabsår:	1/7 2021 - 30/6 2022
Direktion	
	Olav Skaaning Andersen
Revisor	
	Revidata Registrerede Revisorer A/S Registreret revisionsvirksomhed Bagsværdvej 92 2800 Kgs. Lyngby
CVR-nr.:	37 02 98 15
Erklæringsgivende revisor:	Michel Mandrup
Ejere	
	OSA Holding ApS, København

This document has esignatur Agreement-ID: b8d32awhmnS248977865

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 1/7 2021 - 30/6 2022, omfattende ledelsespåtegning, ledelsesberetning samt årsregnskabet, indeholdende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsrapporten aflægges efter årsregnskabsloven.

Selskabet har fravalgt revision, og ledelsen erklærer at betingelserne for fravalg fortsat er opfyldt.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Årsregnskabet giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet. Ledelsesberetningen giver efter vor opfattelse en retvisende redegørelse.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 22. december 2022
Underskrevet elektronisk, se bagerste side

I direktionen

Olav Skaaning Andersen

This document has esignatur Agreement-ID: b8d32awhmnS248977865

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse af Forlaget Momenta ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Forlaget Momenta ApS for regnskabsåret 1/7 2021 - 30/6 2022 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 revisorers 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.

Kgs. Lyngby, den 22. december 2022
Revidata Registrerede Revisorer A/S
Registreret revisionsvirksomhed, CVR nr. 37029815

Michel Mandrup
Registreret revisor
mne33770
Underskrevet elektronisk, se bagerste side

This document has esignatur Agreement-ID: b8d32awhmnS248977865

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter
Selskabets væsentligste aktiviteter er forlagsvirksomhed.

This document has esignatur Agreement-ID: b8d32awhmnS248977865

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag
Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Generelt om indregning og måling
I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb der vedrører regnskabsåret, uanset betalingstidspunkt.

Omkostninger, der er medgået til solgte varer og ydelser, er medtaget i det år, hvori indtægten fra salget er medtaget.

Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilgå 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 indregnes aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Balanceposter i udenlandsk valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer indregnes i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste
Posterne nettoomsætning til og med andre eksterne omkostninger er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en post benævnt bruttofortjeneste.

Nettoomsætning
Nettoomsætning fra salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen når levering har fundet sted, hvilket sædvanligvis svarer til faktureret salg.

Personaleomkostninger
Personaleomkostninger består af løn og gager, pensioner, sociale bidrag og øvrige lønrelaterede omkostninger samt refusioner.

Andre finansielle indtægter og omkostninger
Andre finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

This document has esignatur Agreement-ID: b8d32awhmnS248977865

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat
Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og årets regulering af udskudt skat.
Aktuel skat beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst og måles på grundlag af gældende skattesats på balancedagen.

Selskabet indgår i sambeskattet koncernforhold. Skatteeffekten af sambeskatningen i koncernen fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende danske virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster, hvilket medfører fuld refusion vedrørende skattemæssige underskud.

Balancen

Omsætningsaktiver
Varebeholdninger
Varebeholdningen måles til kostpris efter FIFO-metoden, der medfører, at de senest erhvervede varer anses for at være i behold. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Periodeafgrænsningsposter
Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte udbetalinger vedrørende omkostninger i efterfølgende regnskabsår.

Hensatte forpligtelser
Udskudte skatteforpligtelser og -aktiver
Der indregnes udskudt skat af alle 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 af udskudte skatteforpligtelser.

Udskudt skat opgøres på grundlag af gældende skatteregler på balancetidspunktet og gældende skattesats på forventet udnyttelsestidspunkt.

Gældsforpligtelser
Gældsforpligtelser - i øvrigt
Andre gældsforpligtelser måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel restgæld.

Aktuel skatteforpligtelse
Aktuel skatteforpligtelse indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års indkomster, og fratrukket betalte aconto skatter.

This document has esignatur Agreement-ID: b8d32awhmnS248977865

Resultatopgørelse
for året 1/7 2021 - 30/6 2022

Note		2021/2022	2020/2021
	Bruttofortjeneste	**896.672**	713.944
1	Personaleomkostninger	**-1.149.956**	-964.120
	Resultat af primær drift	**-253.284**	-250.176
	Andre finansielle indtægter	**742**	0
2	Andre finansielle omkostninger	**-16.117**	-18.541
	Årets resultat	**-268.659**	-268.717
	Forslag til resultatdisponering:		
	Overført overskud eller underskud	**-268.659**	-268.717
	Disponeret i alt	**-268.659**	-268.717

Ekstraordinært udbytte udloddet efter regnskabsårets udløb udgør kr. 0.

This document has esignatur Agreement-ID: b8d32awhmnS248977865

Balance - Aktiver
pr. 30. juni 2022

Note		2021/2022	2020/2021
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Fremstillede varer og handelsvarer	**112.360**	278.750
	Varebeholdninger i alt	**112.360**	278.750
	Tilgodehavender		
	Andre tilgodehavender	**0**	0
	Periodeafgrænsningsposter	**0**	6.722
	Tilgodehavender i alt	**0**	6.722
	Likvide beholdninger		
	Likvide beholdninger	**15.203**	72.425
	Likvide beholdninger i alt	**15.203**	72.425
	Omsætningsaktiver i alt	**127.563**	357.897
	Aktiver i alt	**127.563**	357.897

This document has esignatur Agreement-ID: b8d32awhmnS248977865

Balance - Passiver
pr. 30. juni 2022

Note		2021/2022	2020/2021
	Egenkapital		
	Virksomhedskapital	**50.000**	50.000
	Overført overskud eller underskud	**-475.415**	-206.756
	Egenkapital i alt	**-425.415**	-156.756
	Langfristede gældsforpligtigelser		
	Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	**434.654**	342.535
3	**Langfristede gældsforpligtigelser i alt**	**434.654**	342.535
	Kortfristede gældsforpligtigelser		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	**30.409**	62.717
	Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	**87.915**	109.401
	Kortfristede gældsforpligtigelser i alt	**118.324**	172.118
	Gældsforpligtigelser i alt	**552.978**	514.653
	Passiver i alt	**127.563**	357.897

4 Sikkerheder og pantsætninger

5 Eventualforpligtelser og eventualaktiver

This document has esignatur Agreement-ID: b8d32awhmnS248977865

Noter til årsregnskabet

Note		2021/2022
1	**Personaleomkostninger**	
	Lønninger	**1.142.705**
	Pensioner	**0**
	Andre omkostninger til social sikring	**7.251**
	Personaleomkostninger i alt	**1.149.956**
	Det gennemsnitlige antal fuldtidsmedarbejdere beskæftigede i regnskabsperioden udgjorde	**1**
	Personaleomkostninger sidste år	
	Lønninger	**971.560**
	Pensioner	**-13.600**
	Andre omkostninger til social sikring	**6.160**
	Personaleomkostninger sidste år i alt	**964.120**
	Det gennemsnitlige antal fuldtidsmedarbejdere beskæftigede i regnskabsperioden udgjorde	**1**

2 Andre finansielle omkostninger

Renter vedrørende tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser udgør t.kr. 0

3 Langfristede gældsforpligtigelser

Langfristet gæld der forfalder efter 5 år udgør t.kr. 0.

4 Sikkerheder og pantsætninger

Ingen af selskabets aktiver er pantsat eller anvendt som sikkerhedsstillelse.

5 Eventualforpligtelser og eventualaktiver

Selskabet har et skatteaktiv der ikke er indregnet i årsrapporten og udgør på balancetidspunktet t. kr. 92

This document has esignatur Agreement-ID: b8d32awhmnS248977865

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Olav Skaaning Andersen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Olav Skaaning Andersen
Direktør
På vegne af Forlaget Momenta ApS
ID: 740a5fdf-88ea-4f55-89ba-2dbd7b0b6cfa
Tidspunkt for underskrift: 28-12-2022 kl.: 11:04:55
Underskrevet med MitID



Olav Skaaning Andersen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Olav Skaaning Andersen
Kapitalejer
På vegne af Forlaget Momenta ApS
ID: 740a5fdf-88ea-4f55-89ba-2dbd7b0b6cfa
Tidspunkt for underskrift: 28-12-2022 kl.: 11:04:55
Underskrevet med MitID



Michel Mandrup

Navnet returneret af dansk MitID var:
Michel Mandrup
Registreret revisor
På vegne af Revidata Registrerede Revisorer A/S
ID: 68c44038-640a-40fb-a952-a6182d6748dd
Tidspunkt for underskrift: 28-12-2022 kl.: 13:07:02
Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: b8d32awhmnS248977865

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF.The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures.With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.

Secured by esignatur