

DSKFNM Lærebog

**Årsrapport for perioden
1. juli 2015 til 30. juni 2016**

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegning

Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2

Ledelsesberetning

Foreningens oplysninger	3
-------------------------	---

Årsregnskab 1. juli 2015 – 30. juni 2016

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli 2015 - 30. juni 2016	6
Balance pr. 30. juni 2016	7
Noter	9

Skattemæssige oplysninger

Indkomstopgørelse	10
Udskudt skat	11

Ledelsespåtegning

Kasserer og bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for DSKFNM Lærebog.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver og passiver, finansielle stilling, samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gentofte, den / - 2016

Kasserer

Susanne Rasmussen

Bestyrelse

Anni Morsing
formand

Morten Damgaard
næstformand

Søren Hess

Marie Fosbøl

Jenny Rahbek

Jakob Madsen

Peter Staantum

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til bestyrelsen i DSKFNM Lærebog

Vi har opstillet årsregnskabet for DSKFNM Lærebog for regnskabsåret 1. juli 2015 – 30. juni 2016 på grundlag af foreningens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 5510, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet efter gældende skattelovgivning. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etske 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.

Farum, den / - 2016

Grant Thornton

Statsautoriseret Revisionspartnerskab

CVR: 34 20 99 36

Kaspar Holländer-Mieritz

statsautoriseret revisor

Foreningens oplysninger

Foreningens navn	DSKFNM Lærebog Gentofte Hospital Niels Andersens vej 66 2900 Hellerup
Revisor	Grant Thornton Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Farum Hovedgade 9 3620 Farum Telefon 33 110 220
Kasserer	Susanne Rasmussen
Bestyrelse	Anni Morsing (formand) Morten Damgaard (næstformand) Søren Hess Marie Fosbøl Jenny Rahbek Jakob Madsen Peter Staantum

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde foreningen, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå foreningen, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, møder, administration m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster direkte på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser omfatter gæld til leverandører samt anden gæld og måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Note	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
1 Nettoomsætning	21.120	7.368
2 Andre eksterne omkostninger	<u>20.700</u>	<u>22.400</u>
Bruttofortjeneste	420	-15.032
 Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	<u>0</u>	<u>0</u>
Driftsresultat	420	-15.032
 Finansielle indtægter	0	0
Finansielle omkostninger	<u>0</u>	<u>0</u>
Resultat før skat	420	-15.032
 3 Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat	<u><u>420</u></u>	<u><u>-15.032</u></u>
 Forslag til resultatdisponering		
Overført til overført resultat	<u>420</u>	<u>-15.032</u>
	<u><u>420</u></u>	<u><u>-15.032</u></u>

Balance pr. 30. juni 2016

Note	Aktiver	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Færdigvarer	<u>32.000</u>	<u>45.200</u>
		<u>32.000</u>	<u>45.200</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavende fra varer- og tjenesteydelser	0	0
4	Andre tilgodehavender	<u>38.600</u>	<u>13.200</u>
		<u>38.600</u>	<u>13.200</u>
	Likvide beholdninger	<u>0</u>	<u>0</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>70.600</u>	<u>58.400</u>
	Aktiver i alt	<u><u>70.600</u></u>	<u><u>58.400</u></u>

Balance pr. 30. juni 2016

		<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	Passiver		
Note	Egenkapital		
	Egenkapital primo	-52.769	-37.737
	Overført resultat	420	-15.032
	Egenkapital i alt	<u>-52.349</u>	<u>-52.769</u>
	Hensatte forpligtelser		
	Udskudt skat	<u>0</u>	<u>0</u>
	Gældsforpligtigelser		
	Kortfristede gældsforpligtigelser		
5	Anden gæld	<u>122.949</u>	<u>111.169</u>
		<u>122.949</u>	<u>111.169</u>
	Gæld i alt	<u>122.949</u>	<u>111.169</u>
	Passiver i alt	<u><u>70.600</u></u>	<u><u>58.400</u></u>

Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
1. Nettoomsætning		
Salg af bøger	0	240
Royalty	21.120	7.128
	<u>21.120</u>	<u>7.368</u>
2. Andre eksterne omkostninger		
Vareforbrug	13.200	9.800
Revisor	7.500	7.600
Gebyr	0	5.000
	<u>20.700</u>	<u>22.400</u>
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	0
Regulering skat tidligere år	0	0
Regulering af udskudt skat	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
4. Andre tilgodehavender		
Tilgodehavende GADS forlag	38.600	11.360
Moms	0	1.840
	<u>38.600</u>	<u>13.200</u>
5. Anden gæld		
Afsat revision	0	0
Moms	6.121	0
Mellemregning DSKFNM	116.828	111.169
	<u>122.949</u>	<u>111.169</u>

Opgørelse af skattepligtig indkomst for indkomståret 2016

Resultat før skat		420
Permanente afvigelser		
Renter og gebyr		0
Repræsentation		<u>0</u>
		420
Tidsmæssige afvigelser		
Driftsmidler og inventar:		
Regnskabsmæssige afskrivninger	0	
Skattemæssige afskrivninger	<u>0</u>	<u>0</u>
Skattepligtig indkomst før skattemæssige underskud		420
Anvendt skattemæssig underskud		<u>-420</u>
Skattepligtig indkomst		<u>0</u>
Skat, 22 % heraf		<u><u>0</u></u>
Udnyttede skattemæssig underskud		
Indkomståret 2012		31.105
Indkomståret 2013		15.252
Indkomståret 2014		5.629
Indkomståret 2015		10.032
Indkomståret 2016		<u>-420</u>
		<u><u>61.598</u></u>

Hensættelse til udskudt skat

Udskudt skat primo	-13.644
Årets regulering	<u>92</u>
Udskudt skat ultimo	<u><u>-13.552</u></u>
Driftsmidler	0
Uudnyttede skattemæssige underskud	<u>-61.598</u>
	<u>-61.598</u>
Udskudt skat 22%	<u><u>-13.552</u></u>