

Aalborg Universitetsforlag, Fond

Skjernvej 4A, 2. sal, 9220 Aalborg Øst
CVR-nr. 14 42 33 97

Årsrapport for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16

Årsrapporten er godkendt på
bestyrelsesmøde, d. 12.12.16

Jens F. Jense
Dirigent

Fondsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7 - 8
Resultatopgørelse	9
Balance	10 - 11
Anvendt regnskabspraksis	12 - 15
Noter	16 - 17

Fonden

Aalborg Universitetsforlag, Fond
Skjernvej 4A, 2. sal
9220 Aalborg Øst
Telefon: 99 40 71 40
Telefax: 96 35 00 76
Hjemmeside: www.forlag.aau.dk
Hjemsted: Aalborg
CVR-nr.: 14 42 33 97

Bestyrelse

Jens F. Jensen, formand
Næstformand Nicolai Steinø
Michael Wagner
Nils Thidemann
Trine Fink
Tem Frank Andersen
Troels Dahlgaard Astrup
Claus Dalsgaard Hansen

Direktion

Forlagsdirektør Pernille Herold

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitutter

Spar Nord Bank A/S
Danske Bank

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16 for Aalborg Universitetsforlag, Fond.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold beretningen omhandler.

Aalborg, den 9. oktober 2016

Direktionen

Pernille Herold
Forlagsdirektør

Bestyrelsen

Jens F. Jensen
Formand

Nicolai Steinø
Næstformand

Michael Wagner

Nils Thidemann

Trine Fink

Tem Frank Andersen

Troels Dahlgaard Astrup

Claus Dalsgaard Hansen

Til bestyrelsen i Aalborg Universitetsforlag, Fond

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Aalborg Universitetsforlag, Fond for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis 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 for 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 revisionshandlinger 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 fondens 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 fondens 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 fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.16 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

UDTALELSE OM LEDELSESBERETNINGEN

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aalborg, den 9. oktober 2016

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Søren V. Pedersen
Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Fondens aktiviteter består i udgivelse af alment oplysende bøger samt resultater fra videnskabens verden i bred forstand.

Udviklingen i fondens økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.07.15 - 30.06.16 udviser et resultat på DKK 26.410 mod DKK 51.269 for tiden 01.07.14 - 30.06.15. Balancen viser en egenkapital på DKK 828.735.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

Bestyrelsen har forholdt sig til anbefalinger for god fondsledelse. Der er i forretningsordenen vedtaget retningslinjer for ekstern kommunikation. Årsrapporten er et udtryk for fondens overordnede strategi og uddelingspolitik, der tager afsæt i udgivelse af alment oplysende bøger og resultater fra videnskabens verden i bred forstand.. Formanden organiserer, indkalder og leder bestyrelsesmøderne i overensstemmelse med forretningsordenen, og formanden er ikke anmodet om udførelse af særlige opgaver. Bestyrelsen afgør efter årsregnskabsmødet, om bestyrelsen skal suppleres, og afklarer i den forbindelse behov for tilførsel af yderligere kompetencer.

Om bestyrelsens medlemmer kan følgende oplyses:

- Jens F. Jensen, formand i bestyrelsen siden 01.12.02, indtrådte i bestyrelsen den 13.02.01, Professor på Aalborg Universitet Institut 11, Institut for Kommunikation og Psykologi.
- Nicolai Steinø, næstformand i bestyrelsen siden 05.12.13, Lektor, Institut for Arkitektur, Design og Medieteknologi.
- Michael Wagner, bestyrelsesmedlem siden 27.08.10, Lektor, Institut for kultur og Globale Studier.
- Nils Thidemann, bestyrelsesmedlem siden 07.11.06, Fagkonsulent, Aalborg Universitet Bibliotek.
- Trine Fink, bestyrelsesmedlem siden 05.12.13, Lektor, Institut for Medicin og Sundhedsteknologi.
- Tem Frank Andersen, bestyrelsesmedlem siden 05.12.13, Studielektor, Institut for Kommunikation og Psykologi.
- Claus Dalsgaard Hansen, bestyrelsesmedlem siden 05.12.13, Adjunkt, Institut for Sociologi og Socialt Arbejde.
- Troels Dahlgaard Astrup, bestyrelsesmedlem siden 08.10.2015, Studenterrepræsentant.

Henset til fondens formål finder bestyrelsen det ikke relevant at oplyse om ledelseshverv og kompetencer i øvrigt. Alle bestyrelsesmedlemmer betragtes som uafhængige.

Bestyrelsesmedlemmerne er i h.t. fundatsen ikke udpeget for en bestemt periode og udtræder alene efter eget ønske, idet der ikke er fastsat en aldersgrænse.

Fonden har ansat en direktør til at administrere fonden.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke fondens finansielle stilling væsentligt.

Note		2015/16 DKK	2014/15 DKK
	Bruttofortjeneste	1.044.776	966.258
1	Personaleomkostninger	-1.003.742	-911.019
	Resultat af primær drift	41.034	55.239
	Andre finansielle indtægter	767	12.631
	Andre finansielle omkostninger	-4.471	0
	Resultat før skat	37.330	67.870
2	Skat af årets resultat	-10.920	-16.601
	Årets resultat	26.410	51.269

Forslag til resultatdisponering

	Hensat til senere uddelinger	50.000	0
	Overført resultat	-23.590	51.269
	I alt	26.410	51.269

AKTIVER		30.06.16	30.06.15
Note		DKK	DKK
	Andre værdipapirer og kapitalandele	10.700	14.637
	Finansielle anlægsaktiver i alt	10.700	14.637
	Anlægsaktiver i alt	10.700	14.637
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	133.578	158.451
	Varebeholdninger i alt	133.578	158.451
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	103.109	228.120
	Andre tilgodehavender	2.212	9.420
	Periodeafgrænsningsposter	18.593	19.699
	Tilgodehavender i alt	123.914	257.239
	Likvide beholdninger	2.545.071	2.400.726
	Omsætningsaktiver i alt	2.802.563	2.816.416
	Aktiver i alt	2.813.263	2.831.053

PASSIVER		30.06.16	30.06.15
Note		DKK	DKK
	Grundkapital	300.000	300.000
	Overført resultat	478.735	502.325
	Hensat til senere uddelinger	50.000	0
3	Egenkapital i alt	828.735	802.325
	Hensættelser til udskudt skat	82.250	71.330
	Hensatte forpligtelser i alt	82.250	71.330
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	806.500	910.194
4	Langfristede gældsforpligtelser i alt	806.500	910.194
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	529.992	375.284
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	105.214	237.978
	Anden gæld	206.772	182.542
	Periodeafgrænsningsposter	253.800	251.400
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.095.778	1.047.204
	Gældsforpligtelser i alt	1.902.278	1.957.398
	Passiver i alt	2.813.263	2.831.053

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående 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 og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde fonden, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå fonden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt. Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

VALUTA

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Heri indregnes omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og rentekomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Amortisering af kurstab og låneomkostninger vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser indregnes løbende som finansiell omkostning henholdsvis finansiell indtægt.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

BALANCE**Finansielle anlægsaktiver**

Andre værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, måles til dagsværdi i balancen.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til en kalkuleret kostpris efter fradrag af modtagne garantier og tilskud eller nettorealisationsværdien, hvor denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Egenkapital

Henlagt til senere uddeling ført på egenkapitalen omfatter uddelinger, der er vedtaget af fondens bestyrelse, men ikke endeligt konkretiseret, hvad angår beløb, tidspunkt og modtager.

Hensatte forpligtelser

Hensatte uddelinger ført under andre hensatte forpligtelser omfatter uddelinger, der er vedtaget af fondens bestyrelse, og endeligt tilsagn er meddelt modtageren, men hvor der ikke er foretaget endelig konkretisering, hvad angår beløb og tidspunkt.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

Bevilgede uddelinger indregnes under anden gæld og består af foretagne uddelinger, der er disponeret, både hvad angår formål/modtager som beløb og tidspunkt, men som på balancedagen endnu ikke er betalt.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne indbetalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb modtaget fra kunder forud for tidspunktet for levering af den aftalte vare eller færdiggørelse af den aftalte tjenesteydelse.

	2015/16	2014/15
	DKK	DKK
1. Personalemkostninger		
Lønninger	797.676	713.943
Pensioner	170.946	155.985
Andre omkostninger til social sikring	23.217	23.232
Personalemkostninger i øvrigt	11.903	17.859
I alt	1.003.742	911.019

Der er kun én i direktionen, hvorfor oplysningskravene om ledelsens vederlag undlades. Bestyrelsen i fonden modtager ikke vedlag for deres arbejde.

2. Skatter

Årets udskudte skat	10.920	16.601
---------------------	--------	--------

3. Egenkapital

Beløb i DKK	Grundkapital	Overført senere resultat	Hensat til uddelinger
<i>Egenkapitalopgørelse 01.07.14 - 30.06.15</i>			
Saldo pr. 01.07.14	300.000	451.056	0
Forslag til resultatdisponering	0	51.269	0
Saldo pr. 30.06.15	300.000	502.325	0
<i>Egenkapitalopgørelse 01.07.15 - 30.06.16</i>			
Saldo pr. 01.07.15	300.000	502.325	0
Forslag til resultatdisponering	0	-23.590	50.000
Saldo pr. 30.06.16	300.000	478.735	50.000

Der har ikke været bevægelser på fondskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

4. Gældsforpligtelser

Beløb i DKK	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 30.06.16	Gæld i alt 30.06.15
Modtagne forudbetalinger fra kunder	287.000	806.500	910.194