

KBC Forlag & Media ApS

Hedemarksvej 15, 2620 Albertslund

CVR-nr. 15 28 37 85

Årsrapport

1. januar - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19. juni 2018.

Jens Garnfeldt
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	9

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for KBC Forlag & Media ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Albertslund, den 12. juni 2018

Direktion

Jens Lindemann Gamfeldt

Eivind Fønss

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i KBC Forlag & Media ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for KBC Forlag & Media ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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 revisorer's Ethiske 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.

Aarhus, den 12. juni 2018

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Lars Sigfred Christensen

statsautoriseret revisor
MNE-nr. 9160

Selskabsoplysninger

Selskabet	KBC Forlag & Media ApS Hedemarksvej 15 2620 Albertslund
	CVR-nr.: 15 28 37 85
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Jens Lindemann Gamfeldt Eivind Fønss
Revisor	Redmark, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Sommervej 31C 8210 Aarhus V
Bankforbindelse	Nordea

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter har i tidligere år, bestået i at udgive tidsskrifter og bøger til støtte for Københavns Bibeltrænings Center. Driftsaktiviteter er stoppet og selskabet er uden egentligt driftsaktivitet.

Usikkerhed ved indregning eller måling

I årsregnskabet for regnskabsåret 2017 er følgende usikkerhed om indregning og måling væsentlig at bemærke, idet det har haft væsentlig indflydelse på de i årsregnskabets aktiver og forpligtigelser:

Selskabet har et udskudt skatteaktiv på kr. 40.550, som ikke er indregnet i årsrapporten.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -21.196 mod -12.022 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -37.138 mod -29.863 sidste år. Udviklingen skal sammenholdes med, at selskabet i årsrapporten for 2016 forventede en bruttofortjeneste for 2017 i niveauet og et ordinært resultat efter skat på Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Bruttotab	-21.196	-12.022
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-10.097	-10.097
Driftsresultat	-31.293	-22.119
1 Øvrige finansielle omkostninger	-5.845	-7.744
Resultat før skat	-37.138	-29.863
Årets resultat	-37.138	-29.863
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-37.138	-29.863
Disponeret i alt	-37.138	-29.863

Balance 31. december

Aktiver		<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
2	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>10.904</u>	<u>21.001</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>10.904</u>	<u>21.001</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>10.904</u>	<u>21.001</u>
Omsætningsaktiver			
	Andre tilgodehavender	<u>14.931</u>	<u>7.924</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>14.931</u>	<u>7.924</u>
	Likvide beholdninger	<u>24</u>	<u>0</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>14.955</u>	<u>7.924</u>
	Aktiver i alt	<u>25.859</u>	<u>28.925</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Note			
Egenkapital			
3	Virksomhedskapital	126.000	126.000
4	Overført resultat	<u>-210.821</u>	<u>-173.683</u>
	Egenkapital i alt	<u>-84.821</u>	<u>-47.683</u>
 Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	0	306
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	11.093	45.537
	Gæld til tilknyttede virksomheder	66.410	0
	Anden gæld	<u>33.177</u>	<u>30.765</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>110.680</u>	<u>76.608</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>110.680</u>	<u>76.608</u>
	 Passiver i alt	 <u>25.859</u>	 <u>28.925</u>

Noter

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
1. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	5.845	7.744
	<u>5.845</u>	<u>7.744</u>
2. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2017	50.485	50.485
Kostpris 31. december 2017	<u>50.485</u>	<u>50.485</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	-29.484	-29.484
Årets afskrivninger	-10.097	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	<u>-39.581</u>	<u>-29.484</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	<u>10.904</u>	<u>21.001</u>
3. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2017	126.000	126.000
	<u>126.000</u>	<u>126.000</u>
4. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2017	-173.683	-143.820
Årets overførte overskud eller underskud	-37.138	-29.863
	<u>-210.821</u>	<u>-173.683</u>

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for KBC Forlag & Media ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning 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 eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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 posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Øvrige materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0-20 %

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.