

K-TEXT ApS

Vester Farimagsgade 6

1606 København V

CVR-nr. 15400692

Årsrapport for 2015

24. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 20. maj 2016

Anne-Grete Hvass
Dirigent

K-TEXT ApS

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Virksomhedsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse.....	8
Balance	9
Noter	11

K-TEXT ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2015 - 31. december 2015 for K-TEXT ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

Det er på generalforsamlingen vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet er opfyldt.

Der træffes på generalforsamlingen beslutning om, at årsregnskabet for det kommende år ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 20. maj 2016

Direktion

Anne-Grete Hvass

K-TEXT ApS

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i K-TEXT ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for K-TEXT ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 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 revisors 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 opstilling 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.

Hellerup, den 20. maj 2016

Egon Pedersen Revision
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Mads Jensen
Statsautoriseret revisor

K-TEXT ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	K-TEXT ApS Vester Farimagsgade 6 1606 København V
Telefon	39 27 59 05
Telefax	33 32 90 18
CVR-nr.	15400692
Stiftelsesdato	1. juli 1991
Regnskabsår	1. januar 2015 - 31. december 2015
Direktion	Anne-Grete Hvass

K-TEXT ApS

Anvendt regnskabspraksis

Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for K-TEXT ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Indregningsmetoder og målegrundlag

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

K-TEXT ApS

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill. Indtægter er indregnet til gennemsnitskurs.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skatter

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Andre finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til indre værdi efter equitymetoden. Nettoopskrivninger af kapitalandele i forhold til kostprisen bindes på egenkapitalen. Nedskrivninger omkostningsføres i resultatopgørelsen. Indre værdi er indregnet til statusdagens kursværdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele der er børsnoteret måles til kursværdien på balancedagen.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

K-TEXT ApS

Resultatopgørelse

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Nettoomsætning		852.800	673.700
Andre eksterne omkostninger		-106.303	-130.458
Bruttoresultat		746.497	543.242
Personaleomkostninger	1	-99.185	-22.894
Resultat af primær drift		647.312	520.348
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		-11.200	15.416
Finansielle indtægter		0	203
Finansielle omkostninger	2	-6.949	-12.219
Resultat før skat		629.163	523.748
Skat af årets resultat		-149.813	-130.095
Årets resultat		479.350	393.653
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		479.350	393.653
		479.350	393.653

K-TEXT ApS

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Aktiver			
Aktiver i virksomheden			
Kapitalandele i associerede virksomheder	3, 4	3.755.879	3.146.884
Andre værdipapirer og kapitalandele		3.121	3.128
Finansielle anlægsaktiver		<u>3.759.000</u>	<u>3.150.012</u>
Anlægsaktiver		<u>3.759.000</u>	<u>3.150.012</u>
Likvide beholdninger		<u>126.137</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver		<u>126.137</u>	<u>0</u>
Aktiver		<u>3.885.137</u>	<u>3.150.012</u>

K-TEXT ApS

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	5	125.000	125.000
Reserve for opskrivninger	6	1.166.098	557.103
Overført resultat	7	2.238.380	1.747.830
Egenkapital		3.529.478	2.429.933
Gæld til banker		0	21.859
Leverandører af varer og tjenesteydelser		16.925	19.803
Selskabsskat		87.813	88.095
Anden gæld		197.924	82.192
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		52.997	508.130
Kortfristede gældsforpligtelser		355.659	720.079
Gældsforpligtelser		355.659	720.079
Passiver		3.885.137	3.150.012
Virksomhedens formål	8		
Eventualforpligtelser	9		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	10		

K-TEXT ApS

Noter

	2015	2014		
1. Personaleomkostninger				
Lønninger	101.785	23.530		
Omkostninger til social sikring	0	1.964		
Andre personaleomkostninger	-2.600	-2.600		
	<u>99.185</u>	<u>22.894</u>		
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>1</u>	<u>1</u>		
2. Finansielle omkostninger				
Andre finansielle omkostninger	6.949	12.219		
	<u>6.949</u>	<u>12.219</u>		
3. Kapitalandele i associerede virksomheder				
Kostpris primo	2.589.781	3.111.555		
Regulering af primo	0	-521.774		
Kostpris ultimo	<u>2.589.781</u>	<u>2.589.781</u>		
Reguleringer primo	557.103	-113.200		
Regulering af primo	0	521.774		
Årets valutakursregulering	620.195	133.113		
Andel i årets resultat	-11.200	15.416		
Reguleringer ultimo	<u>1.166.098</u>	<u>557.103</u>		
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>3.755.879</u>	<u>3.146.884</u>		
4. Oplysninger om kapitalandele i associerede virksomheder				
<i>Associerede virksomheder</i>				
Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
The Little Mermaid Beach Company Ltd.	Nassau	50,00	7.511.757	-22.400
			<u>7.511.757</u>	<u>-22.400</u>
5. Virksomhedskapital				
Saldo primo			125.000	125.000
Saldo ultimo			<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

K-TEXT ApS

Noter

	2015	2014
6. Reserve for opskrivninger		
Saldo primo	557.103	448.943
Korrektion primo	0	-40.369
Årets bunden opskrivning associeret selskab	-11.200	15.416
Valutakursregulering	620.195	133.113
Saldo ultimo	1.166.098	557.103
7. Overført resultat		
Saldo primo	1.747.830	1.329.225
Regulering af primo	0	40.368
Årets resultat	479.350	393.653
Overført til reserve for opskrivninger	11.200	-15.416
Saldo ultimo	2.238.380	1.747.830

8. Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabet driver virksomhed med desktop-publiserings.

Der er i regnskabsåret ikke afholdt egentlige forsknings- og udviklingsomkostninger.

9. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

10. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for bankengagement er deponeret løsøre pantebrev kr. 135.000 med pant i driftsmidler der er afskrevet fuldt ud.