

Forlaget Klim ApS

Ny Tjørnegade 19

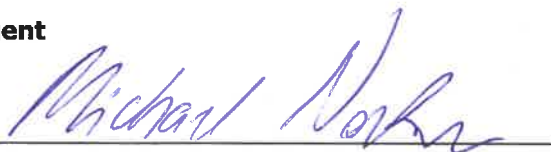
8200 Aarhus N

CVR-nr. 16843474

Årsrapport 2016

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 19.04.2017

Dirigent



Navn: Michael Nonboe

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2016	6
Balance pr. 31.12.2016	7
Egenkapitalopgørelse for 2016	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Forlaget Klim ApS
Ny Tjørnegade 19
8200 Aarhus N

CVR-nr.: 16843474

Hjemsted: Aarhus

Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

Telefon: 86 10 37 00

Telefax: 86 10 30 45

Hjemmeside: www.klim.dk

E-mail: forlaget@klim.dk

Direktion

Carsten Vengsgaard

Camilla Rohde Søndergaard

Svend Åge Petersen

Dorthe Dencker Nielsen

Michael Nonboe

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

City Tower, Værkmestergade 2

8000 Aarhus C

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 for Forlaget Klim ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 19.04.2017

Direktion



Carsten Vengsgaard



Camilla Røhde Søndergaard



Svend Åge Petersen



Dorthe Dencker Nielsen



Michael Nonboe

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Forlaget Klim ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Forlaget Klim ApS for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Den uafhængige revisors erklæringer

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aarhus, den 19.04.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556



Jens Lauridsen

statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabet driver forlagsvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabsåret 2016, som er selskabets 24. regnskabsår, blev et mindre tilfredsstillende år.

Årets resultat blev 502 t.kr.

Ledelsen forventer et bedre resultat for det kommende år.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		4.864.631	5.629.041
Personaleomkostninger	1	(4.126.674)	(4.140.690)
Af- og nedskrivninger	2	(44.268)	(45.383)
Driftsresultat		693.689	1.442.968
Andre finansielle indtægter		0	71
Andre finansielle omkostninger		(25.504)	(41.999)
Resultat før skat		668.185	1.401.040
Skat af årets resultat	3	(165.849)	(341.926)
Årets resultat		502.336	1.059.114
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		502.336	1.059.114
		502.336	1.059.114

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		127.542	93.510
Materielle anlægsaktiver	4	127.542	93.510
Deposita		56.336	56.336
Finansielle anlægsaktiver		56.336	56.336
Anlægsaktiver		183.878	149.846
Fremstillede varer og handelsvarer		2.409.215	2.161.495
Forudbetalinger for varer		549.028	704.334
Varebeholdninger		2.958.243	2.865.829
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.963.635	2.208.490
Udskudt skat	5	16.000	20.000
Andre tilgodehavender		1.022.853	783.424
Tilgodehavender		3.002.488	3.011.914
Andre værdipapirer og kapitalandele		5.000	25.000
Værdipapirer og kapitalandele		5.000	25.000
Likvide beholdninger		490.165	431.849
Omsætningsaktiver		6.455.896	6.334.592
Aktiver		6.639.774	6.484.438

Balance pr. 31.12.2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Virksomhedskapital	6	142.800	142.800
Overført overskud eller underskud		<u>3.329.516</u>	<u>2.827.180</u>
Egenkapital		<u>3.472.316</u>	<u>2.969.980</u>
Anden gæld		<u>0</u>	<u>168.683</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>0</u>	<u>168.683</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		231.764	213.081
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.532.393	1.375.277
Skyldig selskabsskat		20.000	177.000
Anden gæld	7	<u>1.383.301</u>	<u>1.580.417</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>3.167.458</u>	<u>3.345.775</u>
Gældsforpligtelser		<u>3.167.458</u>	<u>3.514.458</u>
Passiver		<u>6.639.774</u>	<u>6.484.438</u>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	8		

Egenkapitaloppgørelse for 2016

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	142.800	2.827.180	2.969.980
Årets resultat	0	502.336	502.336
Egenkapital ultimo	142.800	3.329.516	3.472.316

Noter

	2016	2015
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	3.747.534	3.767.703
Pensioner	246.946	246.106
Andre omkostninger til social sikring	65.234	68.979
Andre personaleomkostninger	66.960	57.902
	4.126.674	4.140.690
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	10	
	2016	2015
	kr.	kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	44.268	45.383
	44.268	45.383
	2016	2015
	kr.	kr.
3. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	156.000	337.000
Ændring af udskudt skat	4.000	4.000
Regulering vedrørende tidligere år	5.849	926
	165.849	341.926

Noter

	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.
4. Materielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	497.370
Tilgange	78.300
Kostpris ultimo	575.670
Af- og nedskrivninger primo	(403.860)
Årets afskrivninger	(44.268)
Af- og nedskrivninger ultimo	(448.128)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	127.542

5. Udskudt skat

Udskudte skatteaktiver består af forskelle i regnskabs- og skattemæssige afskrivninger på materielle anlægsaktiver, som vil blive udlignet over tid.

	Antal	Pålydende værdi kr.	Nominel værdi kr.
6. Virksomhedskapital			
Klasse A	630	100	63.000
Klasse B	630	100	63.000
Klasse C	168	100	16.800
	1.428		142.800
		2016	2015
		kr.	kr.
7. Anden gæld			
Moms og afgifter		628.240	774.580
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.		9.425	9.439
Feriepengeforpligtelser		252.000	244.000
Andre skyldige omkostninger		493.636	552.398
		1.383.301	1.580.417

Andre skyldige omkostninger består væsentligst af modtagne tilskud til udgivelser af bøger, som endnu ikke er udkommet.

Noter

8. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

Selskabet har indgået en huslejeaftale, som kan opsiges med 3 måneders varsel. Den årlige leje udgør 241 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år, dog med enkelte reklassifikationer.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, andre driftsindtægter, og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer efter regulering for forskydning i beholdninger af disse varer mv. fra primo til ultimo. I posten indgår eventuelt svind og sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger mv.

Skat

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere.

Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Andre værdipapirer og kapitalandele (omsætningsaktiver)

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter unoterede værdipapir, der måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.