

**Forlaget Klim ApS  
Ny Tjørnegade 19  
8200 Aarhus N  
CVR-nr. 16843474**

**Årsrapport 2015**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 18.05.2016

**Dirigent**

---

Navn: Michael Nonboe

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015	9
Balance pr. 31.12.2015	10
Egenkapitalopgørelse for 2015	12
Noter	13

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

Forlaget Klim ApS  
Ny Tjørnegade 19  
8200 Aarhus N

CVR-nr.: 16843474

Hjemsted: Aarhus

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Telefon: 86 10 37 00

Telefax: 86 10 30 45

Hjemmeside: [www.klim.dk](http://www.klim.dk)

E-mail: [forlaget@klim.dk](mailto: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

Vi har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 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. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 18.05.2016

### Direktion

Carsten Vengsgaard

Camilla Rohde 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 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 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 revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

#### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 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 udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aarhus, den 18.05.2016

#### Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 33963556

Jens Lauridsen  
statsautoriseret revisor

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

Selskabet driver forlagsvirksomhed.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Regnskabsåret 2015, som er selskabets 23. regnskabsår, blev et tilfredsstillende år.

Årets resultat blev 1.059 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.

## 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.

### 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 selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. 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.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Nettoomsætning

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

### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter ekstern støtte til udgivelse af bøger o.l.

### 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.

### 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, gæld og transaktioner i fremmed valuta 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.



## Anvendt regnskabspraksis

### 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 linære 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.

#### Tilgodehavender

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

#### Varebeholdninger

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

Kostprisen for handelsvarer omfatter anskaffelsesprisen.

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

#### 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

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver omfatter unoterede aktier, der måles til historisk kostpris.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **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.

**Resultatopgørelse for 2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>5.701.597</b>	<b>4.995.205</b>
Personaleomkostninger	1	(4.213.246)	(4.491.485)
Af- og nedskrivninger		(45.383)	(74.178)
<b>Driftsresultat</b>		<b>1.442.968</b>	<b>429.542</b>
Andre finansielle indtægter		71	6
Andre finansielle omkostninger		(41.999)	(64.012)
<b>Resultat af ordinære aktiviteter før skat</b>		<b>1.401.040</b>	<b>365.536</b>
Skat af ordinært resultat	2	(341.926)	(100.596)
<b>Årets resultat</b>		<b>1.059.114</b>	<b>264.940</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		1.059.114	264.940
		<b>1.059.114</b>	<b>264.940</b>

**Balance pr. 31.12.2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		93.510	96.650
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	3	<b>93.510</b>	<b>96.650</b>
Andre tilgodehavender		56.336	56.336
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>56.336</b>	<b>56.336</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>149.846</b>	<b>152.986</b>
Fremstillede varer og handelsvarer		2.161.495	2.533.304
Forudbetalinger for varer		704.334	890.122
<b>Varebeholdninger</b>		<b>2.865.829</b>	<b>3.423.426</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.208.490	1.637.694
Udskudt skat		20.000	24.000
Andre tilgodehavender		783.424	955.171
Tilgodehavende selskabsskat		0	93.000
<b>Tilgodehavender</b>		<b>3.011.914</b>	<b>2.709.865</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		25.000	25.000
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>		<b>25.000</b>	<b>25.000</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>431.849</b>	<b>17.487</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>6.334.592</b>	<b>6.175.778</b>
<b>Aktiver</b>		<b>6.484.438</b>	<b>6.328.764</b>

**Balance pr. 31.12.2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Virksomhedskapital	4	142.800	147.000
Overført overskud eller underskud		<u>2.827.180</u>	<u>2.171.366</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>2.969.980</u></b>	<b><u>2.318.366</u></b>
Anden gæld		<u>168.683</u>	<u>639.241</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	5	<b><u>168.683</u></b>	<b><u>639.241</u></b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	5	213.081	213.081
Bankgæld		0	342.126
Leverandører af varer og tjenesteydelser		319.912	401.797
Skyldig selskabsskat		177.000	0
Anden gæld		<u>2.635.782</u>	<u>2.414.153</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>3.345.775</u></b>	<b><u>3.371.157</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>3.514.458</u></b>	<b><u>4.010.398</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>6.484.438</u></b>	<b><u>6.328.764</u></b>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	6		
Eventualforpligtelser	7		

**Egenkapitalopgørelse for 2015**

	<b>Virksomheds- kapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	147.000	2.171.366	2.318.366
Kapitalnedsættelse	(4.200)	(403.300)	(407.500)
Årets resultat	0	1.059.114	1.059.114
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>142.800</b>	<b>2.827.180</b>	<b>2.969.980</b>

## Noter

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Gager og lønninger	3.724.287	3.974.901
Pensioner	246.106	256.209
Andre omkostninger til social sikring	68.979	75.093
Andre personaleomkostninger	173.874	185.282
	<b>4.213.246</b>	<b>4.491.485</b>
	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>2. Skat af ordinært resultat</b>		
Aktuel skat	337.000	101.000
Ændring af udskudt skat	4.000	0
Regulering vedrørende tidligere år	926	(404)
	<b>341.926</b>	<b>100.596</b>
		<b>Andre an- læg, drifts- materiel og inventar kr.</b>
<b>3. Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo		473.622
Tilgange		42.243
Afgange		(18.495)
<b>Kostpris ultimo</b>		<b>497.370</b>
Af- og nedskrivninger primo		(376.972)
Årets afskrivninger		(45.383)
Tilbageførsel ved afgange		18.495
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>		<b>(403.860)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>		<b>93.510</b>

## Noter

	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi kr.</u>	<u>Nominal værdi kr.</u>
<b>4. Virksomhedskapital</b>			
Klasse A	630	100	63.000
Klasse B	630	100	63.000
Klasse C	168	100	16.800
	<b>1.428</b>		<b>142.800</b>
	<u>Forfald inden for 12 måneder 2015 kr.</u>	<u>Forfald inden for 12 måneder 2014 kr.</u>	<u>Forfald efter 12 måneder 2015 kr.</u>
<b>5. Langfristede gældsforpligtelser</b>			
Anden gæld	213.081	213.081	168.683
	<b>213.081</b>	<b>213.081</b>	<b>168.683</b>

Vedrører gældsbeholdning, som forrentes med 3,5% p.a. Efter 5 år forfalder 0 kr.

## 6. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

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

## 7. Eventualforpligtelser

Ingen.