

Forlaget Klim ApS

Ny Tjørnegade 19
8200 Aarhus N
CVR-nr. 16843474

Årsrapport 2017

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 18.04.2018

Dirigent



Navn: Michael Nonboe

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2017	6
Balance pr. 31.12.2017	7
Egenkapitalopgørelse for 2017	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Forlaget Klim ApS
Ny Tjørnegade 19
8200 Aarhus N

CVR-nr.: 16843474

Hjemsted: Aarhus

Regnskabsår: 01.01.2017 - 31.12.2017

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 01.01.2017 - 31.12.2017 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. 31.12.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 18.04.2018

Direktion




Carsten Vengsgaard



Dorthe Dencker Nielsen



Camilla Rohde Søndergaard



Michael Nonboe



Svend Åge Petersen

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 01.01.2017 - 31.12.2017. 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 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.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 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.

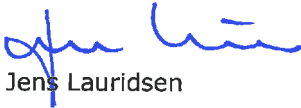
Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aarhus, den 18.04.2018

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556



Jens Lauridsen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne34323

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabet driver forlagsvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabsåret 2017, som er selskabets 25. regnskabsår, udviste et overskud på 591 t.kr. Ledelsen anser årets resultat som tilfredsstillende og som forventet.

Begivenheder efter balancedagen

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

	Bogført pariværdi kr.	Andel af virksomhed s- kapital %	Købs- og salgspris kr.
Egne kapitalandele			
Erhvervede kapitalandele:			
C-anparter	4.200	2,9	420.000
	4.200	2,9	
Beholdning af egne aktier:			
C-anparter	4.200	2,9	
	4.200	2,9	

I forbindelse med en direktørs fratrædelse har selskabet erhvervet en andel af direktørens anpartar i selskabet.

Resultatopgørelse for 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		4.944.019	4.864.631
Personaleomkostninger	1	(4.095.408)	(4.126.674)
Af- og nedskrivninger	2	(54.420)	(44.268)
Driftsresultat		794.191	693.689
Andre finansielle omkostninger		(25.999)	(25.504)
Resultat før skat		768.192	668.185
Skat af årets resultat	3	(176.980)	(165.849)
Årets resultat		591.212	502.336
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		591.212	502.336
		591.212	502.336

Balance pr. 31.12.2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		132.413	127.542
Materielle anlægsaktiver	4	132.413	127.542
Deposita		56.336	56.336
Finansielle anlægsaktiver		56.336	56.336
Anlægsaktiver		188.749	183.878
Fremstillede varer og handelsvarer		2.448.343	2.409.215
Forudbetalinger for varer		636.488	549.028
Varebeholdninger		3.084.831	2.958.243
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.668.784	1.963.635
Udskudt skat		14.000	16.000
Andre tilgodehavender		950.348	1.022.853
Tilgodehavender		2.633.132	3.002.488
Andre værdipapirer og kapitalandele		5.000	5.000
Værdipapirer og kapitalandele		5.000	5.000
Likvide beholdninger		627.339	490.165
Omsætningsaktiver		6.350.302	6.455.896
Aktiver		6.539.051	6.639.774

Balance pr. 31.12.2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Virksomhedskapital	5	142.800	142.800
Overført overskud eller underskud		<u>3.500.728</u>	<u>3.329.516</u>
Egenkapital		<u>3.643.528</u>	<u>3.472.316</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		0	231.764
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.361.647	1.532.393
Skyldig selskabsskat		73.296	20.000
Anden gæld	6	<u>1.460.580</u>	<u>1.383.301</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.895.523</u>	<u>3.167.458</u>
Gældsforpligtelser		<u>2.895.523</u>	<u>3.167.458</u>
Passiver		<u>6.539.051</u>	<u>6.639.774</u>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	7		

Egenkapitaloppgørelse for 2017

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	142.800	3.329.516	3.472.316
Køb af egne kapitalandele	0	(420.000)	(420.000)
Årets resultat	0	591.212	591.212
Egenkapital ultimo	142.800	3.500.728	3.643.528

Noter

	2017	2016
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	3.664.150	3.747.534
Pensioner	291.815	246.946
Andre omkostninger til social sikring	64.665	65.234
Andre personaleomkostninger	74.778	66.960
	4.095.408	4.126.674
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	10	10
	2017	2016
	kr.	kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	54.420	44.268
	54.420	44.268
	2017	2016
	kr.	kr.
3. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	171.296	156.000
Ændring af udskudt skat	2.000	4.000
Regulering vedrørende tidligere år	3.684	5.849
	176.980	165.849

Noter

	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.
	<u>kr.</u>
4. Materielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	575.670
Tilgange	<u>59.291</u>
Kostpris ultimo	<u>634.961</u>
Af- og nedskrivninger primo	(448.128)
Årets afskrivninger	<u>(54.420)</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>(502.548)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>132.413</u>

	Antal	Pålydende værdi kr.	Nominel værdi kr.
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
5. Virksomhedskapital			
Klasse A	420	100	42.000
Klasse B	630	100	63.000
Klasse C	<u>378</u>	<u>100</u>	<u>37.800</u>
	<u>1.428</u>		<u>142.800</u>

	2017 kr.	2016 kr.
	<u> </u>	<u> </u>
6. Anden gæld		
Moms og afgifter	551.195	628.240
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	9.885	9.425
Feriepengeforpligtelser	254.000	252.000
Anden gæld i øvrigt	<u>645.500</u>	<u>493.636</u>
	<u>1.460.580</u>	<u>1.383.301</u>

Anden gæld i øvrigt består væsentligst af modtagne tilskud til udgivelser af bøger, som endnu ikke er udkommet.

7. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

Selskabet har indgået en huslejeaftale, som kan opsiges med 3 måneders varsel. Den årlige leje udgør 242 t.kr. pr. 31.12.2017.

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 gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger 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

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

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

Varebeholdninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdi 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 kapitalandele, der måles til kostpris eller nettorealisationseværdi, hvis denne er lavere.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Egne kapitalandele

Anskaffelses- og afståelsessummer samt udbytte for egne kapitalandele indregnes direkte på overført resultat under egenkapitalen. Gevinster og tab ved salg indregnes således ikke i resultatopgørelsen.

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, reguleret for betalt acontoskat.