

Forlaget Klematis A/S

Østre Skovvej 1
8240 Risskov

CVR-nr. 18 16 10 79

Årsrapport for 2020/21

(28. regnskabsår)



REVISION LIMFJORD

FORRETNING FRYDER

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. november 2021

Tom Uldall Hansen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	4
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Egenkapitalopgørelse	14
Noter	15

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 for Forlaget Klematis A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Risskov, den 29. november 2021

Direktion

Claus Dalby
direktør

Bestyrelse

Jaume Ferrer
formand

Claus Dalby
næstformand

Tom Uldall Hansen

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Forlaget Klematis A/S

Vi har opstillet årsrapporten for Forlaget Klematis A/S for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Holstebro, den 29. november 2021

REVISION LIMFJORD
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 41 45 45 55

Arne Lauritsen
registreret revisor
MNE-nr. mne11122

Selskabsoplysninger

Selskabet	Forlaget Klematis A/S Østre Skovvej 1 8240 Risskov
	Telefon: 86175455 Telefax: 86175959
	CVR-nr.: 18 16 10 79
	Regnskabsperiode: 1. juli 2020 - 30. juni 2021 Stiftet: 21. juni 1990 Regnskabsår: 28. regnskabsår
	Hjemsted: Aarhus
Bestyrelse	Jaume Ferrer, formand Claus Dalby, næstformand Tom Uldall Hansen
Direktion	Claus Dalby, direktør
Revisor	REVISION LIMFJORD Godkendt Revisionspartnerselskab Kirkestræde 9, 2. sal 7500 Holstebro
Pengeinstitut	Danske Bank Jægergårdsgade 101B 8000 Århus C

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive forlagsvirksomhed og andre dermed i forbindelse stående virksomhed samt investeringer efter bestyrelsens skøn.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2020/21 udviser et overskud på kr. 5.230.182, og selskabets balance pr. 30. juni 2021 udviser en egenkapital på kr. 48.412.220.

Årets resultat anses for meget tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Forlaget Klematis A/S for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2020/21 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets afslutning. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, ejendommens drift, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	7 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 30.700 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Spillecertifikat måles til kostpris.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv eller gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af direkte færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning og bankindestående.

Egenkapital

Reserve for opskrivninger

Reserven omfatter opskrivninger på grund og bygninger. Reserven reduceres i værdi som følge af afskrivninger.

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

Anvendt regnskabspraksis

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutainstrumenter anvendes til sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes urealiserede værdireguleringer direkte på egenkapitalen i dagsværdireserven.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Bruttofortjeneste		1.518.655	1.408.949
Personaleomkostninger	1	-1.886.948	-2.919.405
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-368.293	-1.510.456
Afskrivninger		-605.103	-597.669
Resultat før finansielle poster		-973.396	-2.108.125
Finansielle indtægter		6.837.678	1.047.629
Finansielle omkostninger		-102.604	-88.438
Resultat før skat		5.761.678	-1.148.934
Skat af årets resultat	2	-531.496	-514.970
Årets resultat		5.230.182	-1.663.904
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		113.000	110.600
Overført til øvrige lovpligtige reserver		-101.346	-101.344
Overført resultat		5.218.528	-1.673.160
		5.230.182	-1.663.904

Balance 30. juni 2021

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Grunde og bygninger		17.195.943	17.620.757
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		475.301	573.800
Materielle anlægsaktiver	3	17.671.244	18.194.557
Andre værdipapirer og kapitalandele		35.000	35.000
Finansielle anlægsaktiver		35.000	35.000
Anlægsaktiver i alt		17.706.244	18.229.557
Omsætningsaktiver			
Færdigvarer og handelsvarer		1.644.405	2.369.439
Varebeholdninger		1.644.405	2.369.439
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		760.460	707.559
Andre tilgodehavender	4	2.741.386	3.948.470
Udskudt skatteaktiv		277.472	387.800
Selskabsskat		65.420	65.420
Periodeafgrænsningsposter		57.500	63.711
Tilgodehavender		3.902.238	5.172.960
Værdipapirer		28.936.417	21.366.007
Værdipapirer		28.936.417	21.366.007
Likvide beholdninger		2.050.107	2.107.369
Omsætningsaktiver i alt		36.533.167	31.015.775
Aktiver i alt		54.239.411	49.245.332

Balance 30. juni 2021

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Passiver			
Egenkapital			
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Reserve for opskrivninger		3.344.381	3.445.727
Overført resultat		44.454.839	39.236.311
Foreslået udbytte for regnskabsåret		113.000	110.600
Egenkapital		48.412.220	43.292.638
Gæld til realkreditinstitutter		3.914.540	3.914.540
Selskabsskat		262.996	0
Langfristede gældsforpligtelser	5	4.177.536	3.914.540
Kreditinstitutter		5.771	5.703
Leverandører af varer og tjenesteydelser		29.584	132.596
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.069.580	1.081.453
Anden gæld		544.720	818.402
Kortfristede gældsforpligtelser		1.649.655	2.038.154
Gældsforpligtelser i alt		5.827.191	5.952.694
Passiver i alt		54.239.411	49.245.332
Oplysning om dagsværdi	6		
Eventualforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomheds- kapital kr.	Reserve for opskriv- ninger kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. juli 2020	500.000	3.445.727	39.236.311	110.600	43.292.638
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-110.600	-110.600
Årets resultat	0	-101.346	5.218.528	113.000	5.230.182
Egenkapital 30. juni 2021	500.000	3.344.381	44.454.839	113.000	48.412.220

Noter

	2020/21 kr.	2019/20 kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	1.592.007	2.534.697
Pensioner	263.099	300.331
Andre omkostninger til social sikring	31.842	84.377
	<u>1.886.948</u>	<u>2.919.405</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>	<u>5</u>
 2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	421.168	0
Årets udskudte skat	110.328	486.397
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	28.573
	<u>531.496</u>	<u>514.970</u>
 3 Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
 Regnskabsmæssig værdi af materielle anlægsaktiver, som ville have været indregnet, hvis opskrivning ikke havde været foretaget	<u>13.392.260</u>	<u>475.301</u>
	2020/21 kr.	2019/20 kr.
 4 Andre tilgodehavender		
Tilgodehavende iøvrigt	25.142	116.940
Tilgodehavende bonus	15.350	0
Merchant Equity	2.700.894	3.831.530
	<u>2.741.386</u>	<u>3.948.470</u>

Noter

5 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. juli 2020 kr.	Gæld 30. juni 2021 kr.	Afdrag næste år kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Gæld til realkreditinstitutter	3.914.540	3.914.540	0	3.914.540
Selskabsskat	0	262.996	0	0
	3.914.540	4.177.536	0	3.914.540

2020/21
kr.

6 Oplysning om dagsværdi

Børsnoterede aktier

Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, primo 19.712.420

Ændringer af dagsværdien, der indregnes i resultatopgørelsen 3.431.833

Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, ultimo 24.188.859

7 Eventualforpligtelser

Betalingsgaranti:

Potentiel betalingsforpligtelse for Merchant Equity Large Cap VI, VII og VIII udgør i Euro ca. 265.000 (DKK 1.974.000).

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 3.981, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30/6 2021 udgør t.kr. 17.196.