

Revision

Statsautoriseret revisor

Steffen Møller Jensen

Kalundborg Vejviser og Telefonbog ApS

Kordilgade 18, 1.
4400 Kalundborg

CVR-nr. 28 32 93 77

Årsrapport for 2015/16
10. regnskabsår

Til Erhvervsstyrelsen

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 25/11 2016



dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 2015/16	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli 2015 – 30. juni 2016	9
Balance 30. juni 2016	10
Noter til årsregnskabet	12

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 – 30. juni 2016 for Kalundborg Vejviser og Telefonbog ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 – 30. juni 2016.

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

For år 2016/2017 er det besluttet fortsat at fravælge revision af selskabets årsrapport. Betingelserne herfor anses for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

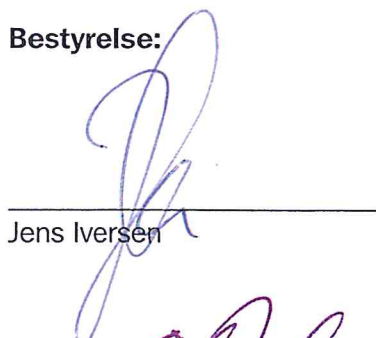
Kalundborg, den 8. september 2016

Direktion:



Erik Johnsen

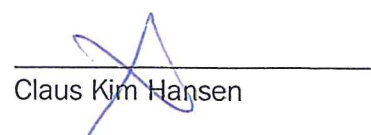
Bestyrelse:



Jens Iversen



Frank Bo Hansen



Claus Kim Hansen



Erik Johnsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Kalundborg Vejviser og Telefonbog ApS

Erklæring om review af årsregnskabet

Vi har udført review af årsregnskabet for Kalundborg Vejviser og Telefonbog ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 – 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi skal udtrykke en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 – 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer (fortsat)

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde en ledelsesberetning, der indeholder en retvisende redegørelse i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vores review har ikke omfattet ledelsesberetningen, men vi har gennemlæst ledelsesberetningen med henblik på at konstatere, om der er overensstemmelse med årsregnskabet.

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

Kalundborg, den 8. september 2016

SMJ Revision

statsautoriseret revisionsfirma
CVR-nr. 26 69 58 64

A large, stylized handwritten signature in blue ink, overlapping the text of the firm and the name of the auditor.

Steffen Møller Jensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	<p>Kalundborg Vejviser og Telefonbog ApS Kordilgade 18, 1. 4400 Kalundborg</p> <p>CVR-nr. 28 32 93 77</p> <p>Hjemstedskommune: Kalundborg</p>
Direktion	Erik Johnsen
Bestyrelse	<p>Jens Iversen Frank Bo Hansen Claus Kim Hansen Erik Johnsen</p>
Advokat	<p>Advodan Ndr. Ringgade 70 C 4200 Slagelse</p>
Revisor	<p>SMJ Revision v/ statsautoriseret revisor Steffen Møller Jensen Bredgade 39 4400 Kalundborg</p>
Bank	<p>Nordea Vænget 13 4400 Kalundborg</p>

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er udgivelse af vejvisere og telefonbøger og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i regnskabsåret

Årets resultat udgør et underskud på tkr. 99, hvilket er et fald på tkr. 214 i forhold til 2014/15.

Selskabet er stoppet med at udgive vejvisere og telefonbøger, da markedet herfor er stærkt vigende. Der er derfor ingen omsætning i regnskabsåret. Den økonomiske udvikling i regnskabsåret anses for at være mindre tilfredsstillende, men dog forventet.

Den forventede udvikling

Ledelsen forventer, at selskabet vil blive opløst i 2016 eller 2017.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter balancedagen indtruffet betydningsfulde hændelser, som vurderes at have væsentlig indflydelse på bedømmelse af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kalundborg Vejviser og Telefonbog ApS for perioden 1. juli 2015 – 30. juni 2016 er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

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 omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Indtægtskriterium

Nettoomsætningen ved udført arbejde indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Selskabsskat og udskudt skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte 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.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til pålydende værdi med fradrag af hensættelse til imødegåelse af tab. Hensættelse til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Afsluttet arbejde som ikke er faktureret på statustidspunktet indregnes under tilgodehavender.

Skyldig skat 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.

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 nettorealiseringsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Udbytte

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

Resultatopgørelse

1. juli - 30. juni

	2015/16	2014/15
		tkr.
Bruttofortjeneste	-160.426	154
Driftsresultat	-160.426	154
Andre finansielle indtægter	40.343	3
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	3.997	7
Øvrige finansielle omkostninger	2.557	0
Ordinært resultat før skat	-126.637	150
Skat af årets resultat	-27.852	35
Årets resultat	-98.785	115
Forslag til resultatdisponering:		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	115
Overført til næste år	-98.785	0
	-98.785	115

Balance 30. juni

Aktiver

	Note	2016	2015
			tkr.
Tilgodehavender fra salg		0	1.331
Andre tilgodehavender		31.838	101
Tilgodehavende, selskabsdeltagere	1	10.985	0
Mellemregning, associerede virksomheder		1.760	0
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		27.852	0
Tilgodehavender		72.435	1.431
Likvide beholdninger		84.310	36
Omsætningsaktiver		156.744	1.467
Aktiver i alt		156.744	1.467

Balance 30. juni

Passiver

	Note	2016	2015
			tkr.
Anpartskapital		150.000	150
Forslag til udbytte		0	115
Overført resultat		-98.670	0
Egenkapital	2	51.330	265
Skyldigt sambeskatningsbidrag		0	35
Langfristede gældsforpligtelser		0	35
Modtagne forudbetalinger fra kunder		0	30
Leverandører af varer og tjenesteydelser		23.000	1.050
Gæld til tilknyttede virksomheder		46.995	86
Skyldigt sambeskatningsbidrag		35.419	0
Kortfristede gældsforpligtelser		105.414	1.166
Gældsforpligtelser		105.414	1.202
Passiver i alt		156.744	1.467
Eventualforpligtelser	3		

Noter

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
1 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse		tkr.
Tilgodehavende hos direktion		
Årets tilgodehavende hos direktion udgør	<u>10.985</u>	<u>0</u>
Årets forrentning i procent	<u>10,20</u>	

Tilgodehavendet er indbetalt inden regnskabsafslæggelsen.

2 Egenkapital	<u>1. juli 2015</u>	<u>Årets bevægelse</u>	<u>Resultat- fordeling</u>	<u>30. juni 2016</u>
Anpartskapital	150.000	0	0	150.000
Forslag til udbytte	115.000	-115.000	0	0
Årets resultat	<u>115</u>	<u>0</u>	<u>-98.785</u>	<u>-98.670</u>
Saldo 30. juni	<u>265.115</u>	<u>-115.000</u>	<u>-98.785</u>	<u>51.330</u>

3 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i Slagelsetryk A/S - koncernen. Som sambeskattet selskab, der ikke er helejet, hæfter selskabet begrænset og subsidiært for danske selskabskatter og kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.