

Nucleus - Foreningen af Danske Biologers Forlag ApS

Lundingsgade 33, st. th., 8000 Aarhus C

CVR-nr. 80 87 20 11

Årsrapport

2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 13. maj 2016.

Thorkild Steenberg
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Nucleus - Foreningen af Danske Biologers Forlag ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus C, den 26. februar 2016

Direktion

Birthe Møller Nielsen

Bestyrelse

Peter Abildgaard Andersen
formand

Carsten Christiansen

Niels Jørgensen

Lene Beck Mikkelsen

Kirsten Hede

Ole Fristed Kunnerup

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til anpartshaverne i Nucleus - Foreningen af Danske Biologers Forlag ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Nucleus - Foreningen af Danske Biologers Forlag ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 26. februar 2016

AP | Statsautoriserede Revisorer P/S

CVR-nr. 34 88 49 35

Peter Vinstrup Henriksen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Nucleus - Foreningen af Danske Biologers Forlag ApS Lundingsgade 33, st. th. 8000 Aarhus C
	CVR-nr.: 80 87 20 11
	Hjemsted: Aarhus
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Peter Abildgaard Andersen, formand Carsten Christiansen Niels Jørgensen Lene Beck Mikkelsen Kirsten Hede Ole Fristed Kunnerup
Direktion	Birthe Møller Nielsen
Revision	AP Statsautoriserede Revisorer P/S Olof Palmes Allé 25 A, 1. 8200 Aarhus N

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Nucleus - Foreningen af Danske Biologers Forlag ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpemidler omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

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 immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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 på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

3-5 år

Anvendt regnskabspraksis

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationseværdien 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 og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationseværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2015	2014
Bruttofortjeneste	2.533.173	2.076.017
2 Personaleomkostninger	-1.912.568	-1.774.041
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-53.987	-53.987
Driftsresultat	566.618	247.989
Andre finansielle indtægter	80.911	362.486
3 Øvrige finansielle omkostninger	-1.573	0
Resultat før skat	645.956	610.475
Skat af årets resultat	-152.156	-149.279
Årets resultat	493.800	461.196
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	493.800	461.196
Disponeret i alt	493.800	461.196

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Anlægsaktiver		
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	129.207	183.194
Materielle anlægsaktiver i alt	129.207	183.194
Andre tilgodehavender	67.731	66.403
Finansielle anlægsaktiver i alt	67.731	66.403
Anlægsaktiver i alt	196.938	249.597
Omsætningsaktiver		
Varer under fremstilling	0	81.885
Fremstillede varer og handelsvarer	779.506	502.140
Varebeholdninger i alt	779.506	584.025
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	533.594	457.797
Andre tilgodehavender	733.297	529.925
Tilgodehavender i alt	1.266.891	987.722
Andre værdipapirer og kapitalandele	9.420.948	7.360.632
Værdipapirer i alt	9.420.948	7.360.632
Likvide beholdninger	170.777	2.102.122
Omsætningsaktiver i alt	11.638.122	11.034.501
Aktiver i alt	11.835.060	11.284.098

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Egenkapital		
5 Virksomhedskapital	225.000	225.000
6 Overført resultat	10.328.776	9.835.476
Egenkapital i alt	10.553.776	10.060.476
 Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	3.800	4.300
Hensatte forpligtelser i alt	3.800	4.300
 Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	4.105	1.100
Leverandører af varer og tjenesteydelser	438.648	506.547
Selskabsskat	82.656	27.279
Anden gæld	752.075	684.396
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.277.484	1.219.322
Gældsforpligtelser i alt	1.277.484	1.219.322
 Passiver i alt	 11.835.060	 11.284.098
 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8 Eventualposter		

Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter		
Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i at drive forlagsvirksomhed med henblik på biologisk faglitteratur og undervisningsmateriale.		
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.657.182	1.504.780
Pensioner	149.775	138.975
Andre omkostninger til social sikring	17.955	18.140
Personaleomkostninger i øvrigt	87.656	112.146
	<u>1.912.568</u>	<u>1.774.041</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	1.573	0
	<u>1.573</u>	<u>0</u>
4. Materielle anlægsaktiver		
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris primo		<u>262.899</u>
Kostpris ultimo		<u>262.899</u>
Af- og nedskrivninger primo		79.705
Årets afskrivninger		<u>53.987</u>
Af- og nedskrivninger ultimo		<u>133.692</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>129.207</u>
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	225.000	225.000
	<u>225.000</u>	<u>225.000</u>

Noter

31/12 2015

31/12 2014

Virksomhedens beholdning af egne anparter udgør nom. kr. 5.500, hvilket svarer til 2,44 % af virksomhedskapitalen.

I årets løb er der erhvervet nom. kr. 500 egne anparter til en kostpris på kr. 0. Erhvervelsen af egne kapitalandele skyldes selskabets tilbagekøbsforpligtelse, når et salg ikke kan ske til anden side eller vederlagsfri erhvervelse.

I årets løb er der afhændet 0 stk. egne anparter.

6. Overført resultat

Overført resultat primo	9.837.476	9.376.280
Årets overførte overskud eller underskud	493.800	461.196
Egne anparter	<u>-2.500</u>	<u>-2.000</u>
	<u>10.328.776</u>	<u>9.835.476</u>

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Deposita t.kr. 68 er stillet til sikkerhed for husleje.

8. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har en forpligtelse på lejemål på t.kr. 68.