

KOMMUNAL AARBOG ApS

Årsrapport

1. januar 2012 - 31. december 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

31/05/2013

Anne Grethe Madsen

Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	KOMMUNAL AARBOG ApS Nørregade 18A 8963 Auning Telefonnummer: 70250095 Fax: 70250096 CVR-nr: 29839042 Regnskabsår: 01/01/2012 - 31/12/2012
Bankforbindelse	Sparekassen Djursland Centervej 8 8963 Auning
Revisor	Bæk Revision Ebeltoftvej 1 8960 Randers SØ CVR-nr: 16557390

Ledespåtegning

Selskabets hovedformål

Selskabets aktiviteter og formål omfatter udgivelse af bøger (Kommunal Aarbog) samt direkte eller indirekte at drive virksomhed, der efter direktionens skøn er beslægtet hermed.

Selskabets erklæring

Den af os udarbejdede årsrapport for 2012 for Kommunal Aarbog ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven og internationale regnskabsvejledninger samt selskabets vedtægter.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsskøn for forsvarlige. Årsrapporten giver derfor efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Vi erklærer at vi opfylder betingelser for at fravælge revision for næste regnskabsår.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Auning, den 30/05/2013

Direktion

Anne Grethe Madsen

Erik Malling-Jensen

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Generalforsamlingen har besluttet at fravælge revision til næste regnskabsår.

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i KOMMUNAL AARBOG ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for KOMMUNAL AARBOG ApS for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012, 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 handlinger 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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 med forbehold.

Forbehold

Grundlag for konklusion med forbehold

Selskabet har valgt at afskrive goodwill over 20år, dette mener vi er i strid med årsregnskabsloven bestemmelser om vurdering af goodwills levetid og iøvrigt vurdering af selskabets indtjening og omsætning.

Baseret på en liniær afskrivning over 10år skulle afskrivningerne for regnskabsåret 2012 have været på kr 129.400. Aktiverne skulle være formindsket med kr 64.700 og årets resultat formindsket med kr 64.700. Selskabets egenkapital skulle være formindsket med kr 64.700. Vi tager forbehold for de manglende afskrivninger.

Konklusion med forbehold

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra det i forbeholdet anførte, giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Drastrup, 30/05/2013

Ivan Bæk
Reg.revisor
Bæk Revision

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter og formål omfatter udgivelse af bøger samt direkte eller indirekte at drive virksomhed, der efter direktionens skøn er beslægtet hermed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Det opnåede resultat for regnskabsåret blev et overskud på kr 39.997 må betegnes som tilfredsstillende. Selskabets egenkapital er nu over halvdelen af selskabskapitalen og vi forventer også et overskud for 2013.

Forventet udvikling.

Se note 2.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Det er ikke sket væsentlige hændelser efter regnskabsåret afslutning som forrykker vor vurdering af selskabets forhold.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis

Ved udarbejdelse af årsrapporten er anvendt nedenstående regnskabspraksis, der er i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B-virksomheder og danske regnskabsvejledninger.

Årsrapporten er aflagt i danske kr.

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 fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved nyanskaffelser indregnes 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges og som be- eller afkræver forhold, der eksisterer 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 af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelse

Nettoomsætningen

Indtægter medtages i det år, hvor levering har fundet sted.

Vareforbrug

Består af varer samt ydelser som har direkte sammenhæng med salg af virksomhedens produkter.

Lønninger

Består af løn og gage samt afsat feriepengeforpligtelse til selskabets personale.

Andre eksterne omkostninger

Består af salgsomkostninger, husleje samt administrationsomkostninger.

Skatter, herunder eventualforpligtelser/udskudt skat

Den forventede skat af årets skattepligtige indkomst samt årets forskydning i hensættelse til udskudt skat føres i resultatopgørelsen.

Omregning af beløb i fremmedvaluta

Tilgodehavender og gæld i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurs.

Valutakursgevinster og -tab medtages i resultatopgørelsen.

Balance

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 20år.

Gevinst eller tab på afhændede immaterielle anlægsaktiver indregnes på afhændelsestidspunktet i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

Materielle anlægsaktiver

Ingen.

Aktiver med en kostpris på under 12 tkr pr enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelse i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender.

Tilgodehavender optages til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab efter individuel vurdering.

Der er ikke beregnet et skatteaktiv ud fra de akkumulerede skattemæssige underskud.

Periodeafgrænsningsposter

Består af lønninger og omkostninger afholdt vedr. næste regnskabsår, lønninger, produktion og markedsføring af Kommunal Aarbogen 2013.

Egenkapital

Udbytte, som forventes udbetalt for regnskabsåret, vises som særskilt post under årets resultat disponering.

Hensættelser / udskudt skat

Udskudt skat hensættes med 25% af forskellen mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier reduceret med akkumuleret skattemæssig underskud.

Selskabsskat

Skatteforpligtelser og tilgodehavende skat er opgjort ud fra den beregnede skattepligtige indkomst for indeværende år, reguleret for betalte aconto skatter.

Selskabsskat er opgjort uden rentetillæg.

Der er ingen skyldig eller tilgodehavende skat, idet selskabet har skattemæssigt underskud.

Gældsforpligtelser

Langfristet gæld afvikles efter indbyrdes aftale mellem selskabet og ledelsen.

Lån hos kreditinstitutter indregnes til nominel værdi.

Øvrige forpligtelser, såsom leverandørgæld og andre gældsposter indregnes til kostpris.

Resultatopgørelse 1. jan 2012 - 31. dec 2012

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Bruttoresultat		612.399	565.620
Personaleomkostninger	1	-447.710	-446.283
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-64.700	-64.700
Resultat af ordinær primær drift		99.989	54.637
Andre finansielle indtægter		4	6
Øvrige finansielle omkostninger		-59.997	-50.103
Ordinært resultat før skat		39.996	4.540
Ekstraordinært resultat før skat		39.996	4.540
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		39.996	4.540
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		39.996	
I alt		39.996	

Balance 31. december 2012

Aktiver

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Goodwill		905.827	970.527
Immaterielle anlægsaktiver i alt		905.827	970.527
Anlægsaktiver i alt		905.827	970.527
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		23.880	0
Andre tilgodehavender		17.074	20.514
Periodeafgrænsningsposter		130.321	86.823
Tilgodehavender i alt		171.275	107.337
Likvide beholdninger		691	1.039
Omsætningsaktiver i alt		171.966	108.376
AKTIVER I ALT		1.077.793	1.078.903

Balance 31. december 2012

Passiver

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)		125.000	125.000
Andre reserver		-83.708	-88.249
Overført resultat		39.996	4.540
Egenkapital i alt		81.288	41.291
Gæld til tilknyttede virksomheder		175.000	225.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt		175.000	225.000
Gæld til banker		670.911	639.374
Anden gæld		150.594	173.238
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		821.505	812.612
Gældsforpligtelser i alt		996.505	1.037.612
PASSIVER I ALT		1.077.793	1.078.903

Noter

1. Personaleomkostninger

	2012	2011
	kr.	kr.
Løn og gager	431.746	430.485
Pensionsbidrag	xxx.xxx	xxxxx
Andre omkostninger til social sikring	15.964	15.798
	447.710	446.283

2. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Forventet udvikling / fremtid

Selskabets kreditter er til stede mindst et år frem i tiden, ved regnskabsaflæggelsen var der kr 230.000 i disponibel trækingsret på selskabets kassekredit. Selskabets finansieringsaftale skal genforhandles med pengeinstitut i forbindelse med forelæggelse af årsrapporten 2012, og forventes at blive forlænget i lighed med tidligere år.

Vi mener derfor at kunne aflægge et årsregnskab under forudsætning af forsat drift.

3. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankmellemværende er afgivet virksomhedspant kr. 500.000 i goodwill, debitorer, driftsmidler, domænenavne, rettigheder samt lagre.