

Kirkeligt Medieakademi ApS

Industrivej 22

7080 Børkop

CVR-nr. 31873282

Årsrapport for 2012

4. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 3. maj 2013



Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012 for Kirkeligt Medieakademi ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Børkop, den 7. marts 2013

Direktion



Svend Eøbner
Direktør


Bestyrelse



Peter Øhrstrøm
Formand



Ingrid Sand Simonsen



Jens Kristian Lynderup



Thomas Frank



Henning Bjerg Mikkelsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Kirkeligt Medieakademi ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Kirkeligt Medieakademi 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 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 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.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at modificere vores konklusion, gør vi opmærksom på, at der er væsentlig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Vi henviser til note 9 i regnskabet, hvoraf det fremgår, at selskabets fortsatte drift er afhængig af, at det understøttes af KLF, Kirke og Medier og at den fremtidige driftsindtjening forbedres, således at driften også kan fortsætte fremadrettet.

Herning, den 7. marts 2013

ANKER HØST
registreret revisionsaktieselskab

Jens-Erik Ager
Registreret revisor

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Kirkeligt Medieakademi ApS Industrivej 22 7080 Børkop
Telefon	88389990
E-mail	info@medieakademi.dk
Hjemmeside	www.medieakademi.dk
CVR-nr.	31873282
Stiftelsesdato	10. oktober 2008
Regnskabsår	1. januar 2012 - 31. december 2012
Bestyrelse	Peter Øhrstrøm, Formand Ingrid Sand Simonsen Jens Kristian Lynderup Thomas Frank Henning Bjerg Mikkelsen
Direktion	Svend Løbner, Direktør
Revisor	ANKER HØST registreret revisionsaktieselskab Østergade 12 7400 Herning CVR-nr.: 31626536
Advokat	Martin Gräs Lind Solbjerg Søvej 31 8355 Solbjerg
Pengeinstitut	Andelskassen Oikos Kløvermarken 4 8200 Århus N

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at servicere pressen for de tilknyttede organisationer og kirker samt at afholde kurser, foredrag og at yde pressehjælp til kirker og organisationer.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012 udviser et resultat på kr. -395.337, og virksomhedens balance pr. 31. december 2012 udviser en balancesum på kr. 476.752, og en egenkapital på kr. -539.537

Kirkeligt Medieakademi ApS har igen i 2012 betjent kirker, foreninger og organisationer med know-how. Vi samlede over 30 kommunikationsmedarbejdere til inspirationsdag i august, og sammen med Danmarks Kirkelige Mediecenter samlede vi over 90 kirkefolk til en stor mediedag i januar. Derudover holdt vi 12 kurser dels i Børkop og dels "on location" i stifter, provstier og andre netværk. I 2012 indgik vi også et samarbejde med 3K-Uddannelsen i Frederiksberg. Det er en professionsbachelor i Kristendom, kultur og kommunikation, og her underviste vi fire dage i april. I august underviste vi ligeledes fire dage i et lignende forløb på Diakonhøjskolen i Århus.

Kirkeligt Medieakademi har desuden serviceret en lang række kunder med pressemeddelelser, debatindlæg, kronikker, rådgivning og hele kommunikationspakker med kombinerede løsninger. En kronikkampagne for Foreningen af Kristne Friskoler fik gennemslag i både aviser og tv. Vi leverede tekster til en avis, der blev delt ud i Videbæk og omegn. Og vi leverede som vanligt nyheder hver uge og større artikler med jævne mellemrum til forskellige organisationer. Det meste af året leverede vi over tre avissider med nyheder til den kirkelige ugeavis Udfordringen.

2012 var på mange måder også bogens år. I januar udgav Kirkeligt Medieakademi bogen "Det vigtigste først", der bygger på interviews med 12 journalister og kommunikationseksperter. I oktober udkom bogen "Livet før døden", som akademiet har redigeret og produceret for Hospice Forum Danmark. Bogen er en antologi med indlæg fra de fremmeste eksperter i lindrende indsats for alvorligt syge.

Kirkeligt Medieakademi har således slået sig fast som en særdeles aktiv spiller på det kirkelige kommunikationsmarked. Desværre må vi konstatere, at indtjeningen ikke har fulgt med indsatsen. Kirkelige og humanitære foreninger og organisationer er ikke vant til at betale markedspris for ydelser, og kirkerne har ikke bestilt kurser som forventet af hensyn til menighedsrådsvalget i november. I løbet af efteråret 2013 vil den risikovillige kapital, som blev indskudt af KLF, Kirke & Medier være opbrugt.

Der er uden tvivl brug for et medieselskab som Kirkeligt Medieakademi, selv om der er besparelser i kirken, konkurrence fra andre mediebureauer og en generel afmatning i samfundsøkonomien. Aviserne omtaler gerne aktiviteterne i den lokale kirke, de sociale medier spreder nyheder med lynets hast, og etiske dilemmaer serveres jævnligt i primetime på Danmarks Radio. Kirker og værdibårne foreninger og organisationer skal naturligvis være til stede på alle medieplatforme og deltage i den aktuelle samfundsdebat. Og det er her, Kirkeligt Medieakademi kan hjælpe med løbende efteruddannelse og konkret kommunikationshjælp.

Virksomhedens forventede udvikling

Der forventes en positiv udvikling i virksomhedens aktiviteter i det kommende år og med den yderligere kapital der er stillet til rådighed forventes det at finansieringen af indeværende år er på plads, ligesom det også forventes at driftsindtjeningen kan forbedres, således at selskabet også fremadrettet kan fortsætte.

Anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Kirkeligt Medieakademi ApS for 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs. Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Generelt

Generelt om indregning og måling

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 i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Erhvervet goodwill afskrives over mere end 5 år, da det forventes at have en værdiskabende evne i et længere åremål. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Goodwill	10 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%

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

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skatter

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Tidligere afsat skatteaktiv er tilbageført i årets regnskab, da det forventes at gå en længere årrække inden indtjeningen i selskabet bliver positiv.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Andre finansielle anlægsaktiver

Kontant betalt huslejedepositum.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt indestående i banken.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

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

Ansvarlige lån og andre tilbagetrukne kreditorkrav

Ansvarlige lån og andre tilbagetrukne kreditorkrav er indregnet som selvstændige gældsposter i balancen.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2012	2011
Bruttofortjeneste/-tab		301.190	299.857
Personaleomkostninger	1	-589.843	-527.290
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-11.500	-11.500
Driftsresultat		-300.153	-238.933
Finansielle omkostninger		0	3.361
Resultat før skat		-300.153	-235.572
Skat af årets resultat	2	-95.184	60.704
Årets resultat		-395.337	-174.868
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-395.337	-174.868
		-395.337	-174.868

Balance 31. december 2012

	Note	2012	2011
Aktiver			
Goodwill	3	60.208	68.708
Immaterielle anlægsaktiver		60.208	68.708
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	6.250	9.250
Materielle anlægsaktiver		6.250	9.250
Andre værdipapirer og kapitalandele	5	29.880	0
Finansielle anlægsaktiver		29.880	0
Anlægsaktiver		96.338	77.958
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		44.145	8.748
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		24.687	518.569
Udskudte skatteaktiver		0	95.184
Tilgodehavender		68.832	622.501
Likvide beholdninger		311.582	161.563
Omsætningsaktiver		380.414	784.064
Aktiver		476.752	862.022

Balance 31. december 2012

	Note	2012	2011
Passiver			
Virksomhedskapital	6	125.000	125.000
Overført resultat	7	-664.537	-269.200
Egenkapital		-539.537	-144.200
Ansvarlige lån og andre tilbagetrukne kreditorkrav		868.750	868.750
Langfristede gældsforpligtelser	8	868.750	868.750
Anden gæld		147.539	137.472
Kortfristede gældsforpligtelser		147.539	137.472
Gældsforpligtelser		1.016.289	1.006.222
Passiver		476.752	862.022
Usikkerhed om going concern	9		
Eventualaktiver	10		
Eventualforpligtelser	11		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	12		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen	13		

Noter

	2012	2011
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	516.080	463.869
Pensioner	64.009	56.088
Omkostninger til social sikring	9.754	7.333
	<u>589.843</u>	<u>527.290</u>
2. Skat af årets resultat		
Skatteaktiv tilbageført	95.184	-59.840
Regulering af udskudt skat	0	-864
	<u>95.184</u>	<u>-60.704</u>
3. Goodwill		
Kostpris primo	85.000	85.000
Kostpris ultimo	<u>85.000</u>	<u>85.000</u>
Af- og nedskrivninger primo	-16.292	-7.792
Årets afskrivninger	-8.500	-8.500
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-24.792</u>	<u>-16.292</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>60.208</u>	<u>68.708</u>
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	15.000	15.000
Kostpris ultimo	<u>15.000</u>	<u>15.000</u>
Af- og nedskrivninger primo	-5.750	-2.750
Årets afskrivninger	-3.000	-3.000
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-8.750</u>	<u>-5.750</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>6.250</u>	<u>9.250</u>
5. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Betalt huslejedepositum Industrivej 22, Børkop		
Tilgang i årets løb	29.880	0
Kostpris ultimo	<u>29.880</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>29.880</u>	<u>0</u>

Noter

2012

2011

6. Virksomhedskapital

Saldo primo	125.000	125.000
Saldo ultimo	125.000	125.000

Selskabskapitalen har været uændret siden stiftelsen.

7. Overført resultat

Saldo primo	-269.200	-94.332
Årets afgang	-395.337	-174.868
Saldo ultimo	-664.537	-269.200

8. Langfristede gældsforpligtelser

Den ansvarlige lånekapital er stillet til rådighed af KLF Kirke & Medier. Lånet er rente- og afdragsfrit indtil kapitalforholdene i selskabet tillader en afvikling af lånet.

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Gæld efter 5 år
Ansvarlige lån og andre tilbagetrukne kreditorkrav	868.750	0	868.750
	868.750	0	868.750

9. Usikkerhed om going concern

Det rådighedsbeløb som KLF, Kirke & Medier har stillet til rådighed til opstarten af Kirkeligt Medicakademi ApS vil i løbet af regnskabsåret 2013 være opbrugt, hvis ikke indtjeningen fra driften bliver bedre. Der er derfor yderligere stillet kr. 100.000 til rådighed for 2013 således at finansieringen af indeværende regnskabsår skulle være på plads.

Regnskabet er aflagt efter going concern princippet, idet det forventes at selskabet kan forbedre driftsindtjeningen, således at driften også kan fortsætte fremadrettet.

10. Eventualaktiver

Selskabet har et skatteaktiv på kr. 170.298 som ikke er opført i balancen.

11. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

Noter

2012

2011

12. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

13. Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen

Lejemålet på Industrivej 22, Børkop er uopsigeligt indtil 31. december 2013, hvorefter lejemålet kan opsiges med 6. måneders varsel. Den årlige husleje udgør kr. 61.240 som reguleres hvert år pr. 1. januar efter nettoprisindekset pr. oktober måned som reguleringsfaktor.