

**Esoterisk Center Forlag ApS**

Postboks 1024, c/o Sadelmagerporten 2/531

2650 Hvidovre

CVR-nr. 73 15 70 13

**Årsrapport 2012**

31. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 31. maj 2013

---

Dirigent, Jørgen L. Petersen

## Indholdsfortegnelse

	side
<b>Påtegning</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	7
Balance pr. 31. december	8
Noter	10

## Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Esoterisk Center Forlag ApS for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktivitet for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012.

Vi kan tillige oplyse, at ingen af selskabets aktiver er pantsat eller behæftet med ejendomsforhold ud over de i årsrapporten anførte, og at der ikke påhviler selskabet eventualforpligtelser, som ikke fremgår af årsregnskabet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hvidovre, den 23. maj 2013

### Direktionen

---

Jørgen L. Petersen

### Bestyrelsen

---

Jørgen L. Petersen

---

Per Tanghøj

---

Jette Løvdahl

---

Ella Ostermann

---

Ute Reichert

---

Peter Reichert

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Esoterisk Center Forlag ApS

### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Esoterisk Center Forlag 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 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.

### 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 aktivitet for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012 i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

## **Den uafhængige revisors erklæringer - fortsat**

### **Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet**

Uden at det har påvirket vores konklusion gør vi opmærksom på, at ledelsen har valgt at aflægge årsregnskabet under forudsætning af fortsat drift. Vi henviser til ledelsens omtale heraf i note 3 i årsregnskabet.

### **Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

#### **Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold**

Vi har gjort ledelsen opmærksom på Selskabslovens bestemmelser vedrørende kapitaltab.

#### **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.

Roskilde, den 23. maj 2013

Trekroner Revision A/S  
Statsautoriserede Revisorer

John Cubbin  
Registreret revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Esoterisk Center Forlag ApS  
Postboks 1024, c/o Sadelmagerporten 2/531  
2650 Hvidovre

Telefon: 36 78 40 19

CVR-nr.: 73 15 70 13

Stiftet: 30. december 1982

Hjemsted: Hvidovre

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

### Bestyrelse

Jørgen L. Petersen  
Per Tanghøj  
Jette Løvdahl  
Ella Ostermann  
Ute Reichert  
Peter Reichert

### Direktion

Jørgen L. Petersen

### Revision

Trekroner Revision A/S  
Statsautoriserede Revisorer  
Universitetsparken 2  
4000 Roskilde

## Ledelsesberetning

### Selskabets hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive forlagsvirksomhed.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for perioden 1. januar 2012 - 31. december 2012 udviser et resultat på kr. -78.397. Balancen viser en egenkapital på kr. 37.914.

Som følge af årets resultat og tidligere års resultat har selskabet tabt mere end 50% af selskabskapitalen og er således omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabsloven. Ledelsen forventer, at selskabskapitalen vil blive reableret via konvertering af ansvarlig lånekapital.

Selskabets drift har været underskudsgivende og der er iværksat tiltag med henblik på at forbedre driften og nedbringe varelageret yderligere.

Der henvises i øvrigt til note 3.

Selskabets nuværende kreditter er en forudsætning for fortsat drift. Ledelsen forventer at reetablere kapitalen via konvertering af ansvarlig lån fra kapitalejer.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

## Regnskabspraksis

Årsregnskabet for Esoterisk Center Forlag ApS er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### 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 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 eller fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og nominelt beløb.

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

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostprisen efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsevnen er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### Skyldig 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.

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen hos administrations-selskabet. Den aktuelle skatteforpligtelse beregnes som skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	2012 kr.	2011 kr.
Nettoomsætning	63.380	110.243
Vareforbrug	-54.760	-89.942
Andre eksterne omkostninger	-86.712	-85.650
<b>BRUTTORESULTAT</b>	<b>-78.092</b>	<b>-65.349</b>
Personaleomkostninger	0	0
<b>RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER</b>	<b>-78.092</b>	<b>-65.349</b>
Finansielle indtægter	12	19
Finansielle omkostninger	-317	-434
<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>-78.397</b>	<b>-65.764</b>
1 Skat af årets resultat	0	0
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-78.397</b>	<b>-65.764</b>

## Forslag til resultatdisponering

Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført resultat	-78.397	-65.764
<b>FORDELT</b>	<b>-78.397</b>	<b>-65.764</b>

## Balance pr. 31. december

### Aktiver

<u>Note</u>	2012 kr.	2011 kr.
Obligationer	134	249
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>134</b>	<b>249</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>134</b>	<b>249</b>
Fremstillede varer og handelsvarer	88.197	141.205
<b>Varebeholdninger</b>	<b>88.197</b>	<b>141.205</b>
Tilgodehavende fra salg	14.390	35.859
Andre tilgodehavender	4.154	0
<b>Tilgodehavender</b>	<b>18.544</b>	<b>35.859</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>115.056</b>	<b>124.068</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>221.797</b>	<b>301.132</b>
<b>AKTIVER</b>	<b>221.931</b>	<b>301.381</b>

## Balance pr. 31. december

### Passiver

<u>Note</u>	2012 kr.	2011 kr.
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	-87.086	-8.689
<b>2 EGENKAPITAL</b>	<b><u>37.914</u></b>	<b><u>116.311</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	28.446	26.481
Anden gæld	155.571	158.589
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b><u>184.017</u></b>	<b><u>185.070</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>	<b><u>184.017</u></b>	<b><u>185.070</u></b>
<b>PASSIVER</b>	<b><u><u>221.931</u></u></b>	<b><u><u>301.381</u></u></b>

3 Oplysninger om væsentlig usikkerhed ved fortsat drift

## Noter

	2012 kr.	2011 kr.
<b>1 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets resultat	0	0
Regulering af udskudt skat	0	0
	<b>0</b>	<b>0</b>

## 2 Egenkapital

	Selskabs- kapital kr.	Overført resultat kr.	Udbytte kr.
Egenkapital, primo	125.000	-8.689	0
Udbetalt udbytte	0	0	0
Forslag til resultatdisponering	0	-78.397	0
<b>Egenkapital, ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>-87.086</b>	<b>0</b>

## 3 Oplysninger om væsentlig usikkerhed ved fortsat drift

Der har i regnskabsåret været en negativ udvikling i resultat og egenkapital. Der har i året været en nedgang i omsætningen, men det er ikke lykkedes at omkostningstilpasse sig til de faktiske forhold.

Der er gjort tiltag til tilpasning af omkostningerne, og det forventes, at resultatet for 2013 vil balancere. Der er naturligvis en usikkerhed om effekten af nye tiltag, men ledelsen vil følge udviklingen nøje.

Selskabet har tabt mere end 50 % af egenkapitalen, som forventes reetableret ved konvertering af ansvarlig kapital.

På baggrund af ovenstående forventes det, at der fremover kan opnås positive resultater, og årsregnskabet er derfor aflagt med fortsat drift for øje.