

REVISORERNE
HAGES GAARD
REGISTREREDE REVISORER

Registrerede revisorer

Anders Frimann
Bente Bille

Knud Ryberg
Jens Daniel Hansen
Line Ryberg Larsen
Susanne Nielsen

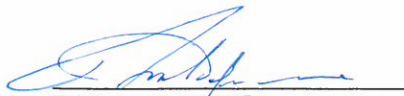
*Bogfabrikken Fakta ApS
Bringetoften 22
Jonstrup
3500 Værløse*

CVR-nummer: 14405933

*ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2012*

(23. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 10/5 2013



Dirigent
Kurt Dahlgaard

INDHOLDSFORTEGNELSE

Ledelsesberetning mv.	
Selskabsoplysninger	3
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2012	
Regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Specifikationer	11

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Bogfabrikken Fakta ApS Bringetoften 22 Jonstrup 3500 Værløse
	CVR-nr.: 14 40 59 33 Stiftet: 1. januar 1990 Hjemsted: Frederiksberg Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Kurt Dahlgaard
Revisor	Revisorerne Hages Gaard Registrerede revisorer Storegade 4 4780 Stege
Ejerforhold	KD Consult A/S, Bringetoften 22 Jonstrup, 3500 Værløse
Hovedaktivitet	Selskabets aktiviteter vedrører forlagsvirksomhed med udgivelse af bøger

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2012 for Bogfabrikken Fakta ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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 perioden 1. januar - 31. december 2012.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Værløse, den 12. april 2013

Direktion

Kurt Dahlgaard

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Til kapitalejerne af Bogfabrikken Fakta ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Bogfabrikken Fakta ApS for perioden 1. januar - 31. december 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Selskabets ledelse 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.

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 perioden 1. januar - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Stege, den 12. april 2013

Revisorerne Hages Gaard
Registrerede revisorer

Knud Ryberg
Registreret revisor

REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Bogfabrikken Fakta ApS for 2012 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

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

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger.

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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer 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 indtægter og omkostninger

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

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet KD Consult A/S er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat. Selskabsskaten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

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

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR 2012 TIL 31. DECEMBER 2012

	2012	2011 kr. 1000
BRUTTOFORTJENESTE	19.595	62-
Andre finansielle indtægter.....	303	1
Andre finansielle omkostninger.....	16.287-	18-
RESULTAT FØR SKAT	3.611	79-
1 Skat af årets resultat.....	903-	20
ÅRETS RESULTAT	2.708	59-
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat.....	2.708	59-
DISPONERET I ALT	2.708	59-

BALANCE PR. 31. DECEMBER
AKTIVER

	2012	2011 kr. 1000
Varelager	374.022	528
Varebeholdninger	374.022	528
Debitorer	35.760	27
Igangværende arbejde	0	88
Andre tilgodehavender	0	20
Periodeafgrænsningsposter	0	33
Tilgodehavender	35.760	168
Likvide beholdninger	94.345	75
OMSÆTNINGSAKTIVER	504.127	771
AKTIVER	504.127	771

BALANCE PR. 31. DECEMBER
PASSIVER

	2012	2011 kr. 1000
Selskabskapital	200.000	200
Overført resultat.....	60.550	58
2 EGENKAPITAL.....	260.550	258
Gæld til tilknyttede virksomheder	199.396	443
Selskabsskat.....	903	0
Anden gæld.....	43.278	70
Kortfristede gældsforpligtelser.....	243.577	513
GÆLDSFORPLIGTELSE	243.577	513
PASSIVER	504.127	771
3 Eventualposter mv.		
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

SPECIFIKATIONER

	2012	2011 kr. 1000
1 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat.....	903	20-
	903	20-
Skat af årets resultat i alt	903	20-

	Primo	Forslag til resultatdisponer- ing	Ultimo
2 Egenkapital			
Virksomhedskapital.....	200.000	0	200.000
Overført resultat.....	57.842	2.708	60.550
	257.842	2.708	260.550
	257.842	2.708	260.550

3 Eventualposter mv.
Selskabet har ingen eventualforpligtelser pr. 31.12.2012

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser pr. 31.12.2012.