

Glenholm Publishing ApS

CVR-nr. 30 59 67 73

Årsrapport for 2012/13

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 15.11.13

Hans Jørgen Madsen
Dirigent



STATSAUTORISERET
REVISIONSPARTNERSELSKAB

BEIERHOLM – medlem af HLB International
- et verdensomspændende netværk af uafhængige revisionsfirmaer og virksomhedsrådgivere

Viborg
Gl. Skivevej 73
8800 Viborg

Tel.: 86 61 18 11
www.beierholm.dk
CVR-nr. 32 89 54 68

| | |
|-----------------------------------|---------|
| Selskabsoplysninger m.v. | 3 |
| Ledespåtegning | 4 |
| Den uafhængige revisors erklæring | 5 - 6 |
| Ledelsesberetning | 7 |
| Resultatopgørelse | 8 |
| Balance | 9 |
| Anvendt regnskabspraksis | 10 - 11 |
| Noter | 12 |

Selskabet

Glenholm Publishing ApS
c/o Hans Jørgen Madsen
Fjordlystvej 21
9681 Ranum
Telefon: 51 42 18 36
Hjemmeside: www.apriart.com
Hjemsted: Vesthimmerlands
CVR-nr.: 30 59 67 73

Direktion

Hans Jørgen Madsen

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.06.12 - 31.05.13 for Glenholm Publishing ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ranum, den 7. november 2013

Direktionen

Hans Jørgen Madsen

Til kapitalejerne i Glenholm Publishing ApS

Vi har udført gennemgang af årsregnskabet for Glenholm Publishing ApS for regnskabsåret 01.06.12 - 31.05.13.

Ledelsen har ansvaret for årsregnskabet. Vores ansvar er på grundlag af vores gennemgang at udtrykke en konklusion om årsregnskabet.

Den udførte gennemgang

Vi har udført vores gennemgang i overensstemmelse med den internationale standard om gennemgang af regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi tilrettelægger og udfører gennemgangen med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for, at årsregnskabet ikke indeholder væsentlig fejlinformation. En gennemgang er begrænset til først og fremmest at omfatte forespørgsler til ledelsen samt analyser af regnskabstal og giver derfor mindre sikkerhed end en revision. Vi har ikke udført revision og udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Forbehold

Vi tager forbehold for tilstedeværelsen og værdiansættelsen af varebeholdninger. Der er ikke foretaget lageroptælling og vi har ikke fundet tilstrækkelig dokumentation for værdiansættelsen af varebeholdninger, t.DKK 314. Vi har ikke grundlag for at kunne udtale os om størrelsen af en eventuel fejl i tilstedeværelsen og værdiansættelsen.

Konklusion

Som følge af det i forbeholdet anførte er det vores opfattelse, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.05.13 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.06.12 - 31.05.13 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger

Vi skal henvisse til note 1, hvori ledelsen har anført betingelserne for, at selskabet kan forsætte sin drift, og dermed begrundet, hvorfor selskabets årsregnskab er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Vi er enige med ledelsen i beskrivelsen af usikkerheden og valget af regnskabsprincip.

Viborg, den 7. november 2013

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jørgen Jakobsen

Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af at drive forlagsvirksomhed og handel med billedkunst samt beslægtet virksomhed hermed.

Usikkerhed ved indregning og måling

Varelageret er indregnet til t.DKK 314, da der er ledelsens opfattelse, at varelageret mindst har denne værdi. Der kan dog være usikkerhed forbundet med denne vurdering.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Der har i regnskabsåret ikke været nogen aktivitet, da der ikke er foretaget nogen særlig indsats for at få solgt varer.

Resultatopgørelsen for tiden 01.06.12 - 31.05.13 udviser et resultat på DKK -27.613 mod DKK -31.327 for tiden 01.06.11 - 31.05.12. Balancen viser en egenkapital på DKK -22.334.

Ledelsen finder årets resultat utilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Selskabets forventede udvikling

Ledelsen har igangsat initiativer som bl.a. omfatter opdatering af selskabets hjemmeside og optimering af søgefunktioner, således selskabet bliver mere synligt på markedet. Dette forventes at skabe øget interesse for selskabets særtryk og dermed give mulighed for at få solgt en del af selskabets lager.

Kapitalberedskab

Kapitalejerne er fortsat indstillet på at stille den nødvendige kapital til rådighed for selskabets fremtidige drift, og årsrapporten er derfor aflagt efter going concern.

| Note | 2012/13 DKK | 2011/12 DKK |
|--|----------------|----------------|
| Bruttotab | -6.000 | -5.576 |
| Andre finansielle omkostninger | -21.613 | -25.751 |
| Resultat før skat | -27.613 | -31.327 |
| Skat af årets resultat | 0 | 0 |
| Årets resultat | -27.613 | -31.327 |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Overført resultat | -27.613 | -31.327 |
| I alt | -27.613 | -31.327 |

| | | 31.05.13 | 31.05.12 |
|-----------------|--|----------------|----------------|
| | | DKK | DKK |
| AKTIVER | | | |
| Note | | | |
| | Fremstillede færdigvarer og handelsvarer | 313.500 | 313.500 |
| | Varebeholdninger i alt | 313.500 | 313.500 |
| | Andre tilgodehavender | 5.275 | 3.775 |
| | Tilgodehavender i alt | 5.275 | 3.775 |
| | Omsætningsaktiver i alt | 318.775 | 317.275 |
| | Aktiver i alt | 318.775 | 317.275 |
| PASSIVER | | | |
| | Selskabskapital | 125.000 | 125.000 |
| | Overført resultat | -147.334 | -119.721 |
| 2 | Egenkapital i alt | -22.334 | 5.279 |
| | Gæld til kreditinstitutter | 0 | 49.672 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 5.000 | 5.000 |
| | Gæld til associerede virksomheder | 159.801 | 127.118 |
| | Anden gæld | 176.308 | 130.206 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 341.109 | 311.996 |
| | Gældsforpligtelser i alt | 341.109 | 311.996 |
| | Passiver i alt | 318.775 | 317.275 |

3 Sikkerhedsstillelser

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående 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.

I balancen indregnes aktiver, 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.

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

RESULTATOPGØRELSE

Bruttotab

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til selskabets administration.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

BALANCE

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet eller nettorealiseringspris, hvor denne er lavere.

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

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

1. Regnskabsmæssig usikkerhed

I årsregnskabet for regnskabsåret 01.06.12 - 31.05.13 er følgende usikkerheder væsentlige at bemærke, idet de har haft betydelig indflydelse på de i årsregnskabet indregnede aktiver og forpligtelser:

Usikkerhed om going concern

Kapitalejerne er indstillet på at stille den nødvendige kapital til rådighed for selskabets fremtidige drift og årsrapporten er derfor aflagt efter going concern.

Usikkerhed om indregning og måling

Varelageret er indregnet til t.DKK 314, da der er ledelsens opfattelse, at varelageret mindst har denne værdi. Der kan dog være usikkerhed forbundet med denne vurdering.

2. Egenkapital

| Beløb i DKK | Selskabs- kapital | Overført resultat |
|---|----------------------|----------------------|
| <i>Egenkapitalopgørelse 01.06.11 - 31.05.12</i> | | |
| Saldo pr. 01.06.11 | 125.000 | -88.394 |
| Forslag til resultatdisponering | 0 | -31.327 |
| Saldo pr. 31.05.12 | 125.000 | -119.721 |
| <i>Egenkapitalopgørelse 01.06.12 - 31.05.13</i> | | |
| Saldo pr. 01.06.12 | 125.000 | -119.721 |
| Forslag til resultatdisponering | 0 | -27.613 |
| Saldo pr. 31.05.13 | 125.000 | -147.334 |

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

3. Sikkerhedsstillelser

Ingen.