

Glenholm Publishing ApS

CVR-nr. 30 59 67 73

Årsrapport for regnskabsåret 01.06.13 - 31.05.14

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 19.11.14

Mogens 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 om gennemgang af årsregnskabet	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Anvendt regnskabspraksis	10 - 11
Noter	12 - 13

Selskabet

Glenholm Publishing ApS
Viskum Skovvej 3
8830 Tjele
Hjemmeside: www.apriart.com
Hjemsted: Viborg
CVR-nr.: 30 59 67 73

Direktion

Hans Jørgen Madsen

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.06.13 - 31.05.14 for Glenholm Publishing ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og jeg 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.

Tjele, den 13. november 2014

Direktionen

Hans Jørgen Madsen

Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejerne i Glenholm Publishing ApS

Vi er engageret til at udføre gennemgang af årsregnskabet for Glenholm Publishing ApS for regnskabsåret 01.06.13 - 31.05.14, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter.

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 for 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 grund af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for manglende konklusion, har vi imidlertid ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet bevis, der kan danne grundlag for en konklusion om årsregnskabet.

Forbehold

Grundlag for manglende konklusion

Vi tager forbehold for tilstedeværelsen og værdiansættelsen af varelageret, da der ikke er foretaget lageroptælling. Der er således ikke dokumentation for varelageret på t.DKK 328. Vi har ikke grundlag for at kunne udtale os om størrelsen af en eventuel fejl i tilstedeværelsen og værdiansættelsen.

Manglende konklusion

På grund af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for manglende konklusion, har vi ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet bevis, der kan danne grundlag for en konklusion om årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen konklusion om årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet

Supplerende oplysninger

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion skal vi henvise til note 1, hvori ledelsen har anført betingelserne for, at selskabet kan fortsætte 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 13. november 2014

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 328, da det 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 alene været en meget lille aktivitet, da der ikke er foretaget nogen særlig indsats for at få solgt varer.

Resultatopgørelsen for tiden 01.06.13 - 31.05.14 udviser et resultat på DKK -53.088 mod DKK -27.613 for tiden 01.06.12 - 31.05.13. Balancen viser en egenkapital på DKK -75.422.

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. Der er på deltid ansat en person til at sælge produkterne, ligesom der er holdt flere åbent hus arrangementer. 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		2013/14 DKK	2012/13 DKK
	Bruttotab	-23.170	-6.000
2	Personaleomkostninger	-8.457	0
	Resultat før af- og nedskrivninger	-31.627	-6.000
	Andre finansielle omkostninger	-21.461	-21.613
	Resultat før skat	-53.088	-27.613
	Skat af årets resultat	0	0
	Årets resultat	-53.088	-27.613

Forslag til resultatdisponering

	Overført resultat	-53.088	-27.613
	I alt	-53.088	-27.613

	31.05.14 DKK	31.05.13 DKK
AKTIVER		
Note		
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	328.278	313.500
Varebeholdninger i alt	328.278	313.500
Andre tilgodehavender	13.970	5.275
Tilgodehavender i alt	13.970	5.275
Likvide beholdninger	24.125	0
Omsætningsaktiver i alt	366.373	318.775
Aktiver i alt	366.373	318.775
PASSIVER		
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	-200.422	-147.334
³ Egenkapital i alt	-75.422	-22.334
Leverandører af varer og tjenesteydelser	13.975	5.000
Gæld til associerede virksomheder	231.998	159.801
Anden gæld	195.822	176.308
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	441.795	341.109
Gældsforpligtelser i alt	441.795	341.109
Passiver i alt	366.373	318.775

⁴ 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 nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt 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 salg og administration.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og rentekomkostninger.

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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Aktuelle og udskudte skatter

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 01.06.13 - 31.05.14 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 nødvendig 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 328, da det er ledelsens opfattelse, at varelageret mindst har denne værdi. Der kan dog være usikkerhed forbundet med denne vurdering.

	2013/14	2012/13
	DKK	DKK

2. Personaleomkostninger

Lønninger	8.267	0
Andre omkostninger til social sikring	190	0
I alt	8.457	0

3. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat
<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
<i>Egenkapitalopgørelse 01.06.13 - 31.05.14</i>		
Saldo pr. 01.06.13	125.000	-147.334
Forslag til resultatdisponering	0	-53.088
Saldo pr. 31.05.14	125.000	-200.422

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

4. Sikkerhedsstillelser

Ingen.