

C & K Forlag ApS
co/ Charlotte Jørgensen
Ovengaden Oven Vandet 34 A, 5. tv
1415 København K

CVR-nummer: 31 93 83 84

ÅRSRAPPORT
1. januar 2013 til 31. december 2013

(5. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 16. juni 2014

Snæbjörn Árngrimsson
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE**Påtegninger**

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
---------------------	---

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2013

Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2013 for C & K Forlag ApS, co/ Charlotte Jørgensen.

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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2013.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 16. juni 2014

Direktion

Snæbjörn Árngrimsson

Susanne Torpe

Bestyrelse

Snæbjörn Árngrimsson
Formand

Susanne Torpe

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne af C & K Forlag ApS co/ Charlotte Jørgensen

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for C & K Forlag ApS, co/ Charlotte Jørgensen for perioden 1. januar - 31. december 2013, 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.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på note 3 i regnskabet, hvoraf fremgår, at selskabet har haft et tab på 948.903 i regnskabsåret, der sluttede 31. december 2013, og at selskabets forpligtelser pr. denne dato overstiger selskabets aktiver med 335.885. Disse forhold indikerer, at der er en væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Selskabets ledelse har i note 1 i regnskabet redegjort for selskabets økonomiske forhold, herunder tilstedeværelse af nødvendig driftskapital til at opretholde den fortsatte drift.

Horsens, den 16. juni 2014

Revisionsfirmaet Holger Madsen

Holger Madsen
Statsautoriseret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	C & K Forlag ApS co/ Charlotte Jørgensen Ovengaden Oven Vandet 34 A, 5. tv 1415 København K								
	<table> <tr> <td>Telefon:</td> <td>30 60 04 29</td> </tr> <tr> <td>Hjemmeside:</td> <td>www.ckforlag.dk</td> </tr> <tr> <td>E-mail:</td> <td>charlotte@ckforlag.dk</td> </tr> </table>	Telefon:	30 60 04 29	Hjemmeside:	www.ckforlag.dk	E-mail:	charlotte@ckforlag.dk		
Telefon:	30 60 04 29								
Hjemmeside:	www.ckforlag.dk								
E-mail:	charlotte@ckforlag.dk								
	<table> <tr> <td>CVR-nr.:</td> <td>31 93 83 84</td> </tr> <tr> <td>Stiftet:</td> <td>15. januar 2009</td> </tr> <tr> <td>Hjemsted:</td> <td>Københavns Kommune</td> </tr> <tr> <td>Regnskabsår:</td> <td>1. januar - 31. december</td> </tr> </table>	CVR-nr.:	31 93 83 84	Stiftet:	15. januar 2009	Hjemsted:	Københavns Kommune	Regnskabsår:	1. januar - 31. december
CVR-nr.:	31 93 83 84								
Stiftet:	15. januar 2009								
Hjemsted:	Københavns Kommune								
Regnskabsår:	1. januar - 31. december								
Bestyrelse	Snæbjörn Árngrimsson, formand Susanne Torpe								
Direktion	Snæbjörn Árngrimsson Susanne Torpe								
Revisor	Revisionsfirmaet Holger Madsen Sønderbrogade 6 8700 Horsens								
Hovedaktivitet	Selskabets formål er at drive forlagsvirksomhed samt anden hermed beslægtet virksomhed.								

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for C & K Forlag ApS, co/ Charlotte Jørgensen for 2013 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. Herudover 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.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

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 finansiell 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, vareforbrug 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**Vareforbrug**

Vareforbrug omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger.

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 sambeskattet med Forlaget Hr. Ferdinand ApS.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i selskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster.

BALANCEN**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Deposita

Deposita måles til nominel værdi.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris 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 nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat og udskudt skat

Tilgodehavende eller skyldige sambeskatningsbidrag indregnes på mellemregning med sambeskatningens administrationsselskab.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

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

RESULTATOPGØRELSE**1. JANUAR - 31. DECEMBER 2013**

	2013 kr.	2012 tkr.
BRUTTOFORTJENESTE	-336.045	1.007
2 Personaleomkostninger	-247.626	-662
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-50.000	0
Nedskrivninger omsætningsaktiver	-600.788	-659
DRIFTSRESULTAT	-1.234.459	-314
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	-23.262	0
Andre finansielle omkostninger	-2.182	-42
RESULTAT FØR SKAT	-1.259.903	-356
Skat af årets resultat	311.000	0
ÅRETS RESULTAT	-948.903	-356
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	-948.903	-356
DISPONERET I ALT	-948.903	-356

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2013**AKTIVER**

	2013 kr.	2012 tkr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0
Materielle anlægsaktiver	0	0
Deposita	62.830	61
Finansielle anlægsaktiver	62.830	61
ANLÆGSAKTIVER	62.830	61
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	55.707	922
Varebeholdninger	55.707	922
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	80.086	143
Selskabsskat	311.000	0
Andre tilgodehavender	684.443	907
Periodeafgrænsningsposter	7.051	1
Tilgodehavender	1.082.580	1.051
Likvide beholdninger	26.199	19
OMSÆTNINGSAKTIVER	1.164.486	1.992
AKTIVER	1.227.316	2.053

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2013**PASSIVER**

	2013 kr.	2012 tkr.
Virksomhedskapital	490.000	490
Overført resultat	-825.885	123
3 EGENKAPITAL	-335.885	613
Kreditinstitutter	2.452	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.989	121
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.392.749	1.050
Anden gæld	166.011	269
Kortfristede gældsforpligtelser	1.563.201	1.440
GÆLDSFORPLIGTELSE	1.563.201	1.440
PASSIVER	1.227.316	2.053
4 Eventualposter mv.		
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

		2013 kr.	2012 tkr.
1 Usikkerhed om fortsat drift			
Der er væsentlig usikkerhed om virksomhedens fortsatte drift idet selskabet har tabt egenkapitalen. Selskabets væsentligste kreditor, moderselskabet Forlaget Hr. Ferdinand ApS, har givet tilsagn om fortsat opretholdelse af den nødvendige driftskredit for det kommende regnskabsår. Det bedømmes, at selskabet for det kommende regnskabsår vil kunne generere et positivt nettoresultat og årsregnskabet er derfor udarbejdet under forudsætning om virksomhedens fortsatte drift.			
2 Personaleomkostninger			
Lønninger		238.920	643
Andre omkostninger til social sikring		8.706	19
		<u>247.626</u>	<u>662</u>
3 Egenkapital			
	Primo	Forslag til resultat- disponering	Ultimo
Virksomhedskapital	490.000	0	490.000
Overført resultat	123.018	-948.903	-825.885
	<u>613.018</u>	<u>-948.903</u>	<u>-335.885</u>
4 Eventualposter mv.			
Huslejeforpligtelse 6 mdr. á kr. 10.472. I alt kr. 62.832.			
Leasingforpligtelse 4 kvartaler á kr. 10.011. I alt kr. 40.044.			
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.			