

SELSKABET AF 24. MAJ 1997 ApS

Årsrapport

1. januar 2012 - 31. december 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

20/04/2013

Carsten Dalgaard

Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden SELSKABET AF 24. MAJ 1997 ApS
Nordre Strandvej 119F
3150 Hellebæk

Telefonnummer: 97164411
Fax: 97164401
CVR-nr: 20119594
Regnskabsår: 01/01/2012 - 31/12/2012

Bankforbindelse Danske Bank
Dalgasgade 27
7400 Herning
Danmark

Revisor Bruun og Dalgaard v/Carsten Dalgaard
Jernbanegade 7
7400 Herning
Danmark

CVR-nr: 11111238
P-enhed: 1000183415

Ledespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og vedtaget det eksterne årsregnskab for 2012 incl. ledelsesberetningen for Poul Kristensens Forlag ApS.

Den eksterne årsrapport er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven og er suppleret med yderligere analyser og specifikationer.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Årsregnskabet giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Jaruplund, den 12/03/2013

Direktion

Poul Richard Kristensen

Bestyrelse

Bjarne Nielsen

Dieter Paul Küssner

Agner Frandsen

Jesper Groth

Elith Juul Møller

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i SELSKABET AF 24. MAJ 1997 ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for SELSKABET AF 24. MAJ 1997 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 handlinger 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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 aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på, at selskabets fortsatte drift er afhængig af, at den nuværende finansiering kan bibeholdes, samt at der realiseres fremtidige positive driftsresultater. Årsregnskabet er aflagt med fortsat drift for øje, og vi er enige med ledelsen i valget af denne forudsætning for regnskabsaflæggelsen.

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på regnskabets note A4 og på ledelsesberetningens afsnit omkring den forventede udvikling i næste regnskabsår og afsnittet om selskabets økonomiske stilling. Det fremgår heraf, at selskabet har lidt et betydeligt nettotab, og at selskabets forpligtelser overstiger de samlede aktiver ved årets udgang. Som oplyst i ledelsesberetningen forventer ledelsen fortsat, at den fremtidige indtjening kan retablere egenkapitalen inden for de nærmeste år. Der foreligger dog med disse forhold en usikkerhed, som kan rejse tvivl om selskabets muligheder og evne til at fortsætte driften.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Anpartskapitalen er tabt. Det påhviler derfor selskabets ledelse inden for 6 måneder efter konstateringen af tabet at redegøre for selskabets økonomiske stilling over for anpartshaverne og om fornødent stille forslag om foranstaltninger, der bør træffes. Vi mener, at ledelsen har opfyldt dette krav i forbindelse med tidligere års generalforsamlinger.

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.

Herning, 12/03/2013

Carsten Dalgaard
Registreret revisor, medlem af FSR - danske revisorer
Bruun og Dalgaard v/Carsten Dalgaard

Ledelsesberetning

Selskabets vigtigste forretningsområde er udgivelse af bøger. Aktiviteten inden for dette område sker ved produktion og salg af egne udgivelser, der primært sælges til boghandlere og via formidlingscentralen, NBC.

Resultat udgør et underskud på kr. 408.643, hvilket er utilfredsstillende.

Der har ikke været særlige forhold i regnskabsåret.

Der er ikke indtrådt betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, der øver væsentlig indflydelse på vurderingen af den finansielle stilling pr. 31/12 2012. Alle forhold af betydning er medtaget og oplyst i årsrapporten.

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

Det forventes, at virksomheden i indeværende år vil få vendt udviklingen i resultatet. Omsætningsmæssigt afhænger udviklingen af, om der kommer egnede udkast til bøger med sikkerhed for et tilstrækkeligt dækningsbidrag.

Der arbejdes fortsat med opstramningen af styringen omkring udgivelserne, hvor specielt omkostningsniveauet søges tilpasset de aktuelle forhold. Der arbejdes målrettet på, at omkostningerne bliver tilpasset de aktuelle indtægtsforhold. Forlagets tidligere lokaler er fraflyttet den 15. marts 2012, og der er fremover væsentligt mindre udgifter til domicil.

Ved udgivelsen af bøger bliver der løbende taget hensyn til både det tilskud, der kan opnås, og det forventede salg umiddelbart efter udgivelsen.

Selskabet har tabt hele selskabskapitalen. Den økonomiske stilling og kapitalberedskabet er dermed særdeles svagt. Ledelsen er af den opfattelse, at selskabet over en årrække vil være i stand til at retablere selskabskapitalen ved egen positiv indtjening og nytægning af selskabskapital. Der er iværksat foranstaltninger, som efter ledelsens opfattelse vil forbedre indtjening og resultater fremover.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning bortset fra resultatopgørelsens opstillingsform, samt almindeligt anerkendt regnskabspraksis og er aflagt i danske kroner. Resultatopgørelsen er mere specificeret end krævet i loven.

Årsregnskabet aflægges efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Selskabet har herud over valgt at følge nedenstående regler for regnskabsklasse C:

Udarbejdelse af ledelsesberetning.

Resultatopgørelse

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Indtægter medregnes ud fra faktureringskriteriet, hvilket vil sige, når ydelserne er leveret og faktureret. Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb. Kun væsentligste poster periodiseres.

Andre eksterne omkostninger indeholder salgsomkostninger, lokaleomkostninger, administrationsomkostninger og tab på debitorer m.v.

Finansielle indtægter og omkostninger inkluderer renter og gebyrer til pengeinstitut.

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

Årets aktuelle skat er afsat med 25%.

Under hensatte forpligtelser er der afsat udskudt skat med 25% af alle midlertidige forskelle mellem skattemæssige og regnskabsmæssige saldi. Negativ udskudt skat indregnes ikke.

Balance

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Aktiver med en anskaffelsespris på under kr. 12.300 pr. enhed samt aktiver med en levetid på under 3 år omkostningsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer m.v. måles til kostpris eller til nettorealiseringsværdi, såfremt denne er lavere. Kostprisen svarer til de direkte afholdte omkostninger med fradrag af nedskrivninger som følge af ukurans.

Lageret er værdiansat efter FIFO-princippet, der medfører, at de senest erhvervede varer anses for værende i behold.

Samtlige ukurante og langsomt omsættelige lagervarer nedskrives til forventet nettorealiseringsværdi. Bøgerne nedskrives for ukurans til kr. 0 over 5 år.

Der foretages individuel vurdering af debitorerne, og nedskrivning finder sted, hvor det vurderes at være påkrævet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende måles gældsforpligtelserne til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2012 - 31. dec 2012

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Bruttoresultat		-362.556	
Resultat af ordinær primær drift		-362.556	
Andre finansielle indtægter		11	
Øvrige finansielle omkostninger		-46.098	
Ordinært resultat før skat		-408.643	
Ekstraordinært resultat før skat		-408.643	
Årets resultat		-408.643	
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-408.643	
I alt		-408.643	

Balance 31. december 2012

Aktiver

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Andre værdipapirer og kapitalandele		15.175	
Finansielle anlægsaktiver i alt		15.175	
Anlægsaktiver i alt		15.175	
Fremstillede varer og handelsvarer		501.510	
Varebeholdninger i alt		501.510	
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		10.436	
Tilgodehavende skat		10.265	
Tilgodehavender i alt		20.701	
Likvide beholdninger		112.307	
Omsætningsaktiver i alt		634.518	
AKTIVER I ALT		649.693	

Balance 31. december 2012

Passiver

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)		410.000	
Andre reserver		88.141	
Overført resultat		-1.121.777	
Egenkapital i alt		-623.636	
Gæld til banker		97.250	
Langfristede gældsforpligtelser i alt		97.250	
Gæld til banker		87.911	
Leverandører af varer og tjenesteydelser		207.105	
Anden gæld		881.063	
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.176.079	
Gældsforpligtelser i alt		1.273.329	
PASSIVER I ALT		649.693	

Noter

1. Oplysning om eventualforpligtelser

Sikkerheder og pantsætninger

Der er ikke afgivet nogen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger.

Andre forpligtelser

Forlaget har indgået aftale med enkelte tilskudsydere og forfattere om delvis tilbagebetaling. Aftalerne påvirker ikke forlagets økonomiske stilling, da tilbagebetalingen skal afregnes af fremtidige indtægter.

I henhold til forfatterkontrakterne er forfatterne i tilfælde af, at selskabet eller forlagsaktiviteterne ophører, berettiget til at overtage restlageret med egne titler uden beregning af nogen art. Aftalen påvirker ikke selskabets økonomiske stilling så længe selskabet er i fortsat drift, going concern. Såfremt forlagsaktiviteterne ophører, nedskrives varebeholdningen til kr. 0. Selskabets væsentligste aktiv vil i dette tilfælde være tabt, og selskabet vil ikke være i stand til længere at indfri sine forpligtelser.

Ejerforhold

Anpartskapitalen består af 82 anparter à kr. 5.000, i alt kr. 410.000.

Generalforsamlingen har bemyndiget bestyrelsen til at tegne yderligere anpartskapital op til kr. 600.000. Der er heraf indbetalt kr. 91.250.

Kapitaltab

På baggrund af den negative indtjening i selskabet med den deraf følgende negative egenkapital kan der opstå væsentlige problemer ved den fortsatte daglige drift.