

SELSKABET AF 24. MAJ 1997 ApS

Årsrapport

1. januar 2013 - 31. december 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

22/05/2014

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 119E
3150 Hellebæk
Telefonnummer: 97164411
Fax: 97164401
CVR-nr: 20119594
Regnskabsår: 01/01/2013 - 31/12/2013

Bankforbindelse Danske Bank
Dalgasgade 27
7400 Herning
DK Danmark

Revisor Bruun & Dalgaard
Jernbanegade 7
7400 Herning
DK Danmark
CVR-nr: 11111238
P-enhed: 1000183415

Ledespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og vedtaget det eksterne årsregnskab for 2013 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.

Hellebæk, den 11/03/2014

Direktion

Eva Ligaard Arnsfelt Kristensen

Bestyrelse

Dieter Paul Küssner
Formand

Bjarne Nielsen

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

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, 11/03/2014

Carsten Dalgaard
Registreret revisor, medlem af FSR - danske revisorer
Bruun & Dalgaard

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

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.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

I indeværende regnskabsår er selskabets bruttoresultat kr. -52.216 mod kr. -362.556 året før.

Årets resultat udgør et underskud på kr. 104.621, hvilket er utilfredsstillende.

Virksomhedens balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 416.701 og en egenkapital på kr. -728.257.

Ud over 2 tryksagsudgivelse er der udgivet 1 bogtittel i 2013 mod ialt 2 tryksager og 3 bogudgivelser året før.

Der har ikke været særlige forhold i regnskabsåret.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er ikke indtrådt betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, der øver væsentlig indflydelse på vurderingen af den finansielle stilling pr. 31/12 2013. Alle forhold af betydning er medtaget og oplyst i årsrapporten.

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

Det forventes, at virksomheden i næste regnskabsår 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.

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 herudover valgt at følge nedenstående regler for regnskabsklasse C:

Udarbejdelse af pengestrømsopgørelse

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 og administrationsomkostninger 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 2013 - 31. dec 2013

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Bruttoresultat		-52.216	-362.556
Personaleomkostninger		-979	
Resultat af ordinær primær drift		-53.195	-362.556
Andre finansielle indtægter			11
Øvrige finansielle omkostninger		-51.426	-46.098
Ordinært resultat før skat		-104.621	-408.643
Ekstraordinært resultat før skat		-104.621	-408.643
Årets resultat		-104.621	-408.643
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-104.621	-408.643
I alt		-104.621	-408.643

Balance 31. december 2013

Aktiver

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Andre værdipapirer og kapitalandele		15.175	15.175
Finansielle anlægsaktiver i alt		15.175	15.175
Anlægsaktiver i alt		15.175	15.175
Fremstillede varer og handelsvarer		288.426	501.510
Varebeholdninger i alt		288.426	501.510
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		64.068	10.436
Tilgodehavende skat		1.062	10.265
Andre tilgodehavender		2.755	
Tilgodehavender i alt		67.885	20.701
Likvide beholdninger	1	45.215	112.307
Omsætningsaktiver i alt		401.526	634.518
AKTIVER I ALT		416.701	649.693

Balance 31. december 2013

Passiver

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Registreret kapital mv.		410.000	410.000
Andre reserver		88.141	88.141
Overført resultat		-1.226.398	-1.121.777
Egenkapital i alt		-728.257	-623.636
Gæld til banker		97.250	97.250
Langfristede gældsforpligtelser i alt		97.250	97.250
Gæld til banker		88.020	87.911
Leverandører af varer og tjenesteydelser		180.851	207.105
Anden gæld		778.837	881.063
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.047.708	1.176.079
Gældsforpligtelser i alt		1.144.958	1.273.329
PASSIVER I ALT		416.701	649.693

Noter

1. Likvide beholdninger

	2013 kr.	2012 kr.
Bankbeholdning	45.179	112.237
Kasse	36	71
I alt	45.215	112.308

2. Oplysning om eventualforpligtelser

Note A1

Sikkerheder og pantsætninger

Der er ikke afgivet nogen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger.

Note A2

Andre forpligtelser

Forlaget har indgået aftale med enkelte tilskudsydere og forfattere om hel eller delvis tilbagebetaling. Aftalerne påvirker ikke forlagets økonomiske stilling, da tilbagebetalingen primært 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.

Note A3

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, som ønskes anvendt til tegning af anparter.

Note A4

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.