

KBC Forlag & Media ApS

CVR-nr. 15 28 37 85

Årsrapport for 2013

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 25.06.14

Stig Tange
Dirigent



STATSAUTORISERET
REVISIONSPARTNERSELSKAB

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

København
Gribskovvej 2
2100 København Ø

Tel.: 39 16 76 00
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 - 10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 13
Noter	14 - 15

Selskabet

KBC Forlag & Media ApS
Hedemarksvej 15
2620 Albertslund

Hjemsted: Albertslund
CVR-nr.: 15 28 37 85
Stiftet: 1. juli 1991
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Bestyrelse

Jens Lindemann Garnfeldt, formand
Nilspeiter Tomas Agerholm
Eivind Fønss

Direktion

Direktør Jens Lindemann Garnfeldt
Direktør Eivind Fønss

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.13 - 31.12.13 for KBC Forlag & Media ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Albertslund, den 25. juni 2014

Direktionen

Jens Lindemann Garnfeldt
Direktør

Eivind Fønss
Direktør

Bestyrelsen

Jens Lindemann Garnfeldt
Formand

Nilspeiter Tomas Agerholm

Eivind Fønss

Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejerne i KBC Forlag & Media ApS

Vi er engageret til at udføre gennemgang af årsregnskabet for KBC Forlag & Media ApS for regnskabsåret 01.01.13 - 31.12.13, 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

Selskabets aktiver og passiver er værdiansat under forudsætning af fortsat drift. Fortsat drift forudsætter, at selskabets indtjening styrkes og de nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes og udvides i takt med et eventuelt behov. Vi har ikke modtaget oplysninger om driften efter statusdagen ligesom vi ikke har modtaget et budget for selskabet og er således ikke i stand til at vurdere hvorvidt forudsætningerne for fortsat drift kan opfyldes. Vi tager derfor forbehold for at årsrapporten er aflagt under forudsætning af fortsat drift, samt den manglende omtale herom i årsrapporten.

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

København, den 25. juni 2014

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Søren Piilgaard Henschel

Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Selskabets aktivitet består i lighed med tidligere år, i at udgive tidsskrifter og bøger til støtte for Københavns Bibeltræningscenter.

Usædvanlige forhold

Selskabet har i regnskabsåret opskrevet sin beholdning af originale medier, bøger og DVD'er mv. Beløbet udgør DKK 80.750 og er bogført direkte på egenkapitalen.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.13 - 31.12.13 udviser et resultat på DKK -174.421 mod t.DKK -63 for tiden 01.01.12 - 31.12.12. Balancen viser en egenkapital på DKK -1.294.538.

Ledelsen finder årets resultat mindre tilfredsstillende.

Af selskabet gæld på DKK 1.760.802 har kreditorer på DKK 1.634.396 afgivet erklæring om kun, at kræve sit tilgodehavende indfriet i takt med, at selskabets likviditet tillader dette. Erklæringen er gældende frem til 31. december 2014.

Selskabet har et udskudt skatteaktiv på DKK 44.552, som ikke er indregnet i årsrapporten.

Kapitaltab

På baggrund af årets og tidligere års underskud, har selskabet tabt mere end 50 % af selskabskapitalen og er således omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabsloven. Ledelsen er opmærksom herpå.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Note	2013 DKK	2012 t.DKK
Bruttotab	-145.435	12
Resultat før af- og nedskrivninger	-145.435	12
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-26.000	0
Resultat af primær drift	-171.435	12
Andre finansielle indtægter	82	0
Andre finansielle omkostninger	-3.068	-75
Finansielle poster i alt	-2.986	-75
Årets resultat	-174.421	-63
 Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-174.421	-63
I alt	-174.421	-63

AKTIVER		31.12.13	31.12.12
		DKK	t.DKK
Note			
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	203.161	123
2	Materielle anlægsaktiver i alt	203.161	123
	Anlægsaktiver i alt	203.161	123
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	248.004	271
	Varebeholdninger i alt	248.004	271
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.400	23
	Andre tilgodehavender	8.400	0
	Tilgodehavender i alt	10.800	23
	Likvide beholdninger	4.299	0
	Omsætningsaktiver i alt	263.103	294
	Aktiver i alt	466.264	417

PASSIVER		31.12.13	31.12.12
Note		DKK	t.DKK
	Selskabskapital	125.000	125
	Reserve for opskrivninger	203.250	123
	Overført resultat	-1.622.788	-1.448
3	Egenkapital i alt	-1.294.538	-1.200
	Anden gæld	1.634.396	1.567
4	Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.634.396	1.567
	Gæld til kreditinstitutter	3.016	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	83.384	44
	Anden gæld	39.789	6
	Periodeafgrænsningsposter	217	0
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	126.406	50
	Gældsforpligtelser i alt	1.760.802	1.617
	Passiver i alt	466.264	417

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Heri indregnes omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

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**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med tillæg af opskrivninger til dagsværdi og med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. Opskrivninger sker på grundlag af regnskabsmæssige, uafhængige vurderinger af dagsværdien.

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

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

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. 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

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

1. Regnskabsmæssig usikkerhed, skøn og vurderinger

I årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.13 - 31.12.13 er følgende usikkerheder, skøn og vurderinger væsentlige at bemærke, idet de har haft betydelig indflydelse på de i årsregnskabet indregnede aktiver og forpligtelser:

Usikkerhed om going concern

Af selskabet gæld på DKK 1.760.802 har kreditorer på DKK 1.634.396 afgivet erklæring om kun, at kræve sit tilgodehavende indfriet i takt med, at selskabets likviditet tillader dette. Erklæringen er gældende frem til 31. december 2014.

Usikkerhed om indregning og måling

Selskabet har et udskudt skatteaktiv på DKK 44.552, som ikke er indregnet i balancen.

Andre usædvanlige forhold i årsregnskabet

Selskabet har i regnskabsåret opskrevet sin beholdning af originale medier, bøger og DVD'er mv. Beløbet udgør DKK 80.750 og er bogført direkte på egenkapitalen.

2. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Tilgang i året	25.911
Kostpris pr. 31.12.13	25.911
Opskrivninger pr. 31.12.12	122.500
Opskrivninger i året	80.750
Opskrivninger pr. 31.12.13	203.250
Afskrivninger i året	26.000
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.13	26.000
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.13	203.161
Forskelsbeløb mellem værdien indregnet i balancen og værdien, såfremt opskrivning ikke havde været foretaget pr. 31.12.13	178.750

3. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Reserve for op- skrivninger	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 01.01.12 - 31.12.12</i>			
Saldo pr. 01.01.12	125.000	0	-1.384.950
Forslag til resultatdisponering	0	122.500	-63.417
Saldo pr. 31.12.12	125.000	122.500	-1.448.367

Egenkapitalopgørelse 01.01.13 - 31.12.13

Saldo pr. 01.01.13	125.000	122.500	-1.448.367
Overførsler, reserver	0	80.750	0
Forslag til resultatdisponering	0	0	-174.421
Saldo pr. 31.12.13	125.000	203.250	-1.622.788

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

4. Gældsforpligtelser

	Gæld i alt 31.12.13 DKK	Gæld i alt 31.12.12 t.DKK
Anden gæld	1.634.396	1.567