

KBC Forlag & Media ApS

CVR-nr. 15 28 37 85

Årsrapport for 2014

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 26.06.15

Eivind Fønss
Dirigent



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 - 14
Noter	15 - 17

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
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 01.01.14 - 31.12.14 for KBC Forlag & Media ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og vi 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 15. juni 2015

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 har udført gennemgang af årsregnskabet for KBC Forlag & Media ApS for regnskabsåret 01.01.14 - 31.12.14, 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. Vi har udført vores gennemgang i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om gennemgang af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Det kræver også, at vi overholder etiske krav.

En gennemgang af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om gennemgang af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i selskabet samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved en gennemgang, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet

Konklusion

Ved den udførte gennemgang er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.14 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.14 - 31.12.14 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion, gør vi opmærksom på oplysningerne i note 1, hvori ledelsen redegør for selskabets evne til at fortsætte driften. Vi er enige med ledelsen i bekrivelsen og valget af regnskabsprincip.

København, den 15. juni 2015

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.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.14 - 31.12.14 udviser et resultat på DKK -135.480 mod t.DKK -174 for tiden 01.01.13 - 31.12.13. Balancen viser en egenkapital på DKK 1.129.

Ledelsen finder årets resultat mindre tilfredsstillende.

Selskabet har i året styrket sin egenkapital. Den 18. december 2014 blev det således besluttet at forøge selskabets egenkapital ved konvertering af gæld. Kapitalen blev forhøjet med nom. DKK 1.000 til kurs 163.439,60, eller med i alt DKK 1.634.396.

Herudover har selskabet, som følge af gentagende underskud tilbagerført den i 2013 indregnede opskrivning af materielle anlægsaktiver på DKK 203.250.

Af selskabet gæld på DKK 218.597 er DKK 138.392 til kapitalejer, som har afgivet erklæring om kun, at kræve sit tilgodehavende indfriet i takt med, at selskabets likviditet tillader dette. Selskabets kapitalejer har endvidere afgivet erklæring om, at ville tilføre selskabet likviditet såfremt dette bliver nødvendigt for at selskabet kan betale sine kreditorer. Erklæringerne er gældende frem til 31. december 2015. Herudover vil der på den ordinære generalforsamling blive stillet forslag om at gælden til kapitalejer på de nævnte DKK 138.392 konverteres til egenkapital. På denne baggrund aflægger ledelsen årsrapporten ud fra forudsætningen om fortsat drift.

Selskabet har et udskudt skatteaktiv på DKK 120.644, som ikke er indregnet i årsrapporten.

Kapitaltab

På baggrund af årets 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	2014 DKK	2013 t.DKK
Bruttotab	-130.146	-145
Resultat før af- og nedskrivninger	-130.146	-145
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	16.710	-26
Resultat af primær drift	-113.436	-171
Andre finansielle indtægter	608	0
² Andre finansielle omkostninger	-22.652	-3
Finansielle poster i alt	-22.044	-3
Årets resultat	-135.480	-174
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-135.480	-174
I alt	-135.480	-174

AKTIVER		31.12.14	31.12.13
Note		DKK	t.DKK
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	41.195	203
3	Materielle anlægsaktiver i alt	41.195	203
	Anlægsaktiver i alt	41.195	203
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	163.438	248
	Varebeholdninger i alt	163.438	248
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.400	2
	Andre tilgodehavender	7.646	8
	Periodeafgrænsningsposter	1.064	0
	Tilgodehavender i alt	11.110	10
	Likvide beholdninger	3.983	4
	Omsætningsaktiver i alt	178.531	262
	Aktiver i alt	219.726	465

PASSIVER		31.12.14	31.12.13
Note		DKK	t.DKK
	Selskabskapital	126.000	125
	Reserve for opskrivninger	0	203
	Overført resultat	-124.871	-1.623
4	Egenkapital i alt	1.129	-1.295
	Anden gæld	138.392	1.634
5	Langfristede gældsforpligtelser i alt	138.392	1.634
	Gæld til kreditinstitutter	0	3
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	77.994	83
	Anden gæld	2.211	40
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	80.205	126
	Gældsforpligtelser i alt	218.597	1.760
	Passiver i alt	219.726	465

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.

Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider:

	Brugstid, år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.600 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og rentekomkostninger, 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 kostpris 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.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

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.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

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 om going concern

I årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.14 - 31.12.14 er følgende usikkerhed om going concern væsentlig at bemærke, idet det har haft betydelig indflydelse på de i årsregnskabet indregnede aktiver og forpligtelser:

Selskabet har i året styrket sin egenkapital. Den 18. december 2014 blev det således beluttet at forøge selskabets egenkapital ved konvertering af gæld. Kapitalen blev forhøjet med nom. DKK 1.000 til kurs 163.439,60, eller med i alt DKK 1.634.396.

Herudover har selskabet, som følge af gentagende underskud tilbagerført den i 2013 indregnede opskrivning af materielle anlægsaktiver på DKK 203.250.

Af selskabet gæld på DKK 218.597 er DKK 138.392 til kapitalejer, som har afgivet erklæring om kun, at kræve sit tilgodehavende indfriet i takt med, at selskabets likviditet tillader dette. Selskabets kapitalejer har endvidere afgivet erklæring om, at ville tilføre selskabet likviditet såfremt dette bliver nødvendigt for at selskabet kan betale sine kreditorer. Erklæringerne er gældende frem til 31. december 2015. Herudover vil der på den ordinære generalforsamling blive stillet forslag om at gælden til kapitalejer på de nævnte DKK 138.392 konverteres til egenkapital. På denne baggrund aflægger ledelsen årsrapporten udfra forudsætningen om fortsat drift.

	2014	2013
	DKK	t.DKK

2. Andre finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder	17.084	0
Øvrige finansielle omkostninger	4.191	3
Valutakursreguleringer	1.377	0
I alt	22.652	3

3. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 31.12.13	25.911
Tilgang i året	24.574
Kostpris pr. 31.12.14	50.485
Opskrivninger pr. 31.12.13	203.250
Årets tilbageførsel af tidligere års opskrivninger	-203.250
Opskrivninger pr. 31.12.14	0
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.13	26.000
Årets tilbageførsel af tidligere års nedskrivninger	-24.500
Afskrivninger i året	7.790
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.14	9.290
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.14	41.195

4. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Reserve for op- skrivninger	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 01.01.13 - 31.12.13</i>			
Saldo pr. 01.01.13	125.000	122.500	-1.448.366
Overførsler, reserver	0	80.750	0
Forslag til resultatdisponering	0	0	-174.421
Saldo pr. 31.12.13	125.000	203.250	-1.622.787

Egenkapitalopgørelse 01.01.14 - 31.12.14

Saldo pr. 01.01.14	125.000	203.250	-1.622.787
Kapitalforhøjelse	1.000	0	1.633.396
Overførsler, reserver	0	-203.250	0
Forslag til resultatdisponering	0	0	-135.480
Saldo pr. 31.12.14	126.000	0	-124.871

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

5. Gældsforpligtelser

	Gæld i alt 31.12.14 DKK	Gæld i alt 31.12.13 t.DKK
Anden gæld	138.392	1.634
I alt	138.392	1.634