

H. Ahrenkiel Bogbinderi ApS

CVR-nr. 10335736

ÅRSRAPPORT 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 23. maj 2014

Peter Vendelbo
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

H. Ahrenkiel Bogbinderi ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger	H. Ahrenkiel Bogbinderi ApS Sigurdsgade 35 2200 København N	
	CVR-nr.	10335736
	Stiftelsesdato	27. juni 1986
	Regnskabsår	1. januar 2013 - 31. december 2013
Direktion	Peter Vendelbo Knudsen, Direktør	
Revisor	Chr. Mortensen Revisionsfirma Statsautoriseret Revisionsinteressentskab Adelgade 15 1304 København K	

H. Ahrenkiel Bogbinderi ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013 for H. Ahrenkiel Bogbinderi ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 13. maj 2014

Direktion

Peter Vendelbo Knudsen
Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i H. Ahrenkiel Bogbinderi ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for H. Ahrenkiel Bogbinderi 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 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 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.

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 regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

København, den 13. maj 2014

Chr. Mortensen Revisionsfirma

Statsautoriseret Revisionsinteressentskab

Bent Kofoed

Statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Virksomheden blev startet som håndbogbinderi og dette er fortsat en væsentlig aktivitet ligesom restaurering og konservering af bøger og dukumenter. Endelig konstruerer og fremstiller virksomheden emballeringsenheder til bevaringsværdige bøger og dokumenter.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013 udviser et resultat på kr. 25.866, og selskabets balance pr. 31. december 2013 udviser en balancesum på kr. 2.832.480, og en egenkapital på kr. 528.915.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for H. Ahrenkiel Bogbinderi ApS for 2013 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs. Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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 regnskabspost nedenfor.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Goodwill	5 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%
Indretning af lejede lokaler	5 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopførelsen som en renteomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

H. Ahrenkiel Bogbinderi ApS

Resultatopgørelse

	Note	2013	2012
Bruttofortjeneste/-tab		1.486.721	1.633.763
Personaleomkostninger	1	-1.352.731	-1.622.473
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-27.990	-24.240
Driftsresultat		106.000	-12.950
Finansielle omkostninger		-66.409	-86.245
Resultat før skat		39.591	-99.195
Skat af årets resultat	2	-13.725	20.025
Årets resultat		25.866	-79.170
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		25.866	-79.170
		25.866	-79.170

H. Ahrenkiel Bogbinderi ApS

Balance 31. december 2013

	Note	2013	2012
Aktiver			
Goodwill	3	6.000	12.000
Immaterielle anlægsaktiver		6.000	12.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	196.653	218.643
Indretning af lejede lokaler	5	0	0
Materielle anlægsaktiver		196.653	218.643
Depositum		24.738	24.738
Finansielle anlægsaktiver		24.738	24.738
Anlægsaktiver		227.391	255.381
Varer under fremstilling		1.166.087	1.083.251
Varebeholdninger		1.166.087	1.083.251
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		71.240	142.096
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.360.962	1.360.962
Udsudte skatteaktiver		6.800	20.525
Tilgodehavender		1.439.002	1.523.583
Omsætningsaktiver		2.605.089	2.606.834
Aktiver		2.832.480	2.862.215

H. Ahrenkiel Bogbinderi ApS

Balance 31. december 2013

	Note	2013	2012
Passiver			
Virksomhedskapital	6	500.000	500.000
Overført resultat	7	28.915	3.047
Egenkapital		528.915	503.047
Gæld til banker		52.449	89.189
Langfristede gældsforpligtelser		52.449	89.189
Gæld til banker		268.564	375.933
Leverandører af varer og tjenesteydelser		874.510	815.225
Anden gæld		228.017	347.821
Periodeafgrænsningsposter		880.025	731.000
Kortfristede gældsforpligtelser		2.251.116	2.269.979
Gældsforpligtelser		2.303.565	2.359.168
Passiver		2.832.480	2.862.215

H. Ahrenkiel Bogbinderi ApS

Noter

	2013	2012
1. Personalemkostninger		
Lønninger	1.204.270	1.467.620
Pensioner	110.039	113.919
Omkostninger til social sikring	27.106	29.301
Andre personaleomkostninger	11.316	11.633
	1.352.731	1.622.473
2. Skat af årets resultat		
Regulering udskudt skat	13.725	-20.025
	13.725	-20.025
3. Goodwill		
Kostpris primo	560.000	560.000
Kostpris ultimo	560.000	560.000
Af- og nedskrivninger primo	-548.000	-542.000
Årets afskrivninger	-6.000	-6.000
Af- og nedskrivninger ultimo	-554.000	-548.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	6.000	12.000
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	1.225.857	1.100.857
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	125.000
Kostpris ultimo	1.225.857	1.225.857
Af- og nedskrivninger primo	-1.007.214	-988.974
Årets afskrivninger	-21.990	-18.240
Af- og nedskrivninger ultimo	-1.029.204	-1.007.214
Regnskabsmæssig værdi ultimo	196.653	218.643

H. Ahrenkiel Bogbinderi ApS

Noter

	2013	2012
5. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris primo	71.641	71.641
Kostpris ultimo	71.641	71.641
Af- og nedskrivninger primo	-71.641	-71.641
Af- og nedskrivninger ultimo	-71.641	-71.641
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0
6. Virksomhedskapital		
Saldo primo	500.000	500.000
Saldo ultimo	500.000	500.000
Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.		
7. Overført resultat		
Saldo primo	3.047	82.216
Årets tilgang	25.868	-79.169
Saldo ultimo	28.915	3.047

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er bilbogsantebrev t.kr. 225 i biler bogført til t.kr. 174.

Selskabet har udstedt løsøreantebrev på i alt t.kr. 300, der giver pant i materielle anlægsaktiver, deponeret til sikkerhed for bankgæld