

Revisorhuset Holstebro P/S

Kirkestræde 9, 2. sal ☛ 7500 Holstebro ☛ Telefon 97 41 25 22  
Fax 97 40 47 43 ☛ CVR-nr. 32 34 17 99 ☛ rr@revisorhuset-holstebro.dk  
www.revisorhuset-holstebro.dk



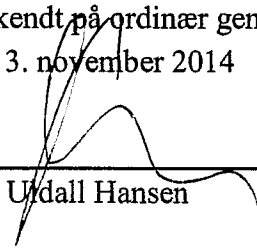
# Forlaget Klematis A/S

## Årsrapport

2013/14

24. regnskabsår

Godkendt på ordinær generalforsamling  
den 3. november 2014

  
\_\_\_\_\_  
Tom Urdall Hansen

**(Erhvervsstyrelsen)**

CVR-nr. 14 33 42 46

---

FSR – Danske Revisorer

Arne Lauritsen  
Indehaver

Bjarne Nielsen  
Indehaver

Gurli Nielsen

Jette Skjødt

Jette Stensgård Andersen

Per Holmer

**INDHOLDSFORTEGNELSE****SIDE:**

Selskabsoplysninger .....	1
Ledelsespåtegning .....	2
Den uafhængige revisors erklæringer .....	3 - 4
Ledelsesberetning .....	5
Anvendt regnskabspraksis .....	6 - 7
Resultatopgørelse .....	8
Balance .....	9 - 10
Noter .....	11

SELSKABSOPLYSNINGER

---

<b>Selskabet</b>	Forlaget Klematis A/S Østre Skovvej 1 8240 Risskov
<b>Bestyrelse</b>	Jaume Ferrer Servera Tom Uldall Hansen Claus Dalby
<b>Direktion</b>	Claus Dalby
<b>Aktionærer</b>	Klematis Holding A/S Østre Skovvej 1, 8240 Risskov besidder mindst 5% af aktiekapitalen eller stemmeretten
<b>Revision</b>	Revisorhuset Holstebro P/S Registrerede Revisorer Kirkestræde 9, 2. sal 7500 Holstebro
<b>Pengeinstitut</b>	Danske Bank

## LEDELSESPÅTEGNING

---

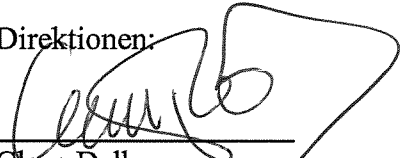
Ledelsen aflægger hermed årsrapport for 2013/14 for Forlaget Klematis A/S. Den samlede ledelse erklærer:

- At årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.
- At årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 3. november 2014


Direktionen:



---


Claus Dalby  
direktør

Bestyrelsen:




---

Jaume Ferrer Servera  
Formand



---

Tom Uldall Hansen



---

Claus Dalby

**Til kapitalejeren i Forlaget Klematis A/S****Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Forlaget Klematis A/S for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014, 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.

**Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

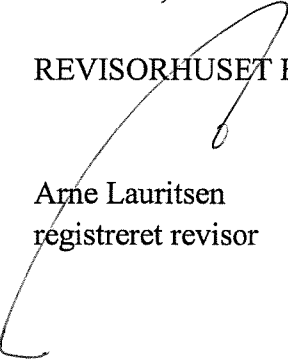
### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

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.

Holstebro, den 3. november 2014

REVISORHUSET HOLSTEBRO P/S

Arne Lauritsen  
registreret revisor



**Selskabets hovedaktiviteter**

Selskabets formål er at drive forlagsvirksomhed og andre dermed i forbindelse stående virksomhed efter bestyrelsens skøn.

**Usædvanlige forhold og eventuel usikkerhed ved indregning**

Der er ingen usædvanlige forhold eller usikkerheder ved indregningen.

**Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Ledelsen forventer en forbedret aktivitet fremover og overskud. Fremover vil der ikke være store produktioner af hobbybøger i stor format. I stedet koncentrerer vi os om Claus Dalbys havebøger og bøger til biblioteket.

**Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

**Generelt**

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

Årsrapporten er aflagt i danske kroner og er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som året før.

**Generelt om indregning og måling**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 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.

De væsentligste anvendte regnskabs- og vurderingsmetoder er:

**Nettoomsætning**

Salg af varer/ydelser indregnes som nettoomsætning, når disse er solgt og leveret.

**Selskabsskat og udskudt skat**

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat på 24,5% af den skattepligtige indkomst, samt forskydning i udskudt skat af poster, der kan henføres til årets resultat.

Den udskudte skat beregnes med 22,0% på grundlag af alle midlertidige forskelle mellem de skattemæssige værdier af aktiver og de værdier aktiverne er indregnet til i årsrapporten. Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat (eventuelt som et skatteaktiv), såfremt det er sandsynligt, at underskuddene kan udnyttes.

Effekten af nedsættelsen af selskabsskatten de kommende år er indregnet i resultatopgørelsen i årets regulering af udskudt skat.

Selskabet er sambeskattet med Klematis Holding A/S, der fungerer som administrationsselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i de sambeskattede selskaber, i forhold til deres skattepligtige indkomster.

### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris. Der afskrives ikke på grunde. Der afskrives ikke på kunst, da der ikke antages at ske værdiforringelse.

Afskrivningerne sker lineært over aktivernes forventede brugstid, der er vurderet til følgende åremål:

Bygninger .....	25 - 50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	3-5 år

Scrapværdi ejendom kr. 4.600.000.

Nyanskaffelser der skattemæssigt kan straksafskrives omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes som forskellen mellem salgspris og den bogførte værdi på salgstidspunktet. Beløbet resultatføres under afskrivninger.

### **Finansielle anlægsaktiver**

Værdipapirer måles til kostpris.

### **Varebeholdninger**

Fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling måles til kostpris eller nettorealiseringspris, hvor denne er lavere. Kostpris inkluderer de direkte produktionsomkostninger, der i fremstillingsperioden er medgået ved produktionen og kan henføres til den pågældende vare.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender fra salg måles til pålydende værdi opgjort på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### **Gældsforpligtelser**

Gæld måles til nominel restgæld. Hvis låneoptagelsen er forbundet med væsentlige kurstab eller kursgevinster, måles gælden til amortiseret kostpris. Væsentlige kurstab og gevinster fordeles over lånets løbetid med lige store beløb hvert år (simpelt gennemsnit).

## RESULTATOPGØRELSE 1. JULI - 30. JUNI

Note	2013/14	2012/13
<b>BRUTTOFORTJENESTE .....</b>	<b>4.026.005</b>	<b>5.942.986</b>
1 Personaleomkostninger .....	-5.654.581	-5.318.072
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver .....	-1.309.031	-1.267.233
<b>RESULTAT FØR RENTER .....</b>	<b>-2.937.607</b>	<b>-642.319</b>
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder .....	-295.882	-368.114
Andre finansielle omkostninger .....	-142.476	-159.940
<b>RESULTAT FØR SKAT .....</b>	<b>-3.375.965</b>	<b>-1.170.373</b>
2 Skat af årets resultat .....	844.701	315.266
<b>ÅRETS RESULTAT .....</b>	<b>-2.531.264</b>	<b>-855.107</b>
<b>RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat .....	-2.531.264	-855.107
<b>I ALT .....</b>	<b>-2.531.264</b>	<b>-855.107</b>

## BALANCE 30. JUNI

Note	AKTIVER	2013/14	2012/13
	Grunde og bygninger .....	19.494.398	19.354.731
	Kunst .....	206.904	195.770
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	1.350.343	1.763.209
	<b>Materielle anlægsaktiver .....</b>	<b>21.051.645</b>	<b>21.313.710</b>
	Andre værdipapirer .....	35.000	35.000
	<b>Finansielle anlægsaktiver .....</b>	<b>35.000</b>	<b>35.000</b>
	<b>ANLÆGSAKTIVER .....</b>	<b>21.086.645</b>	<b>21.348.710</b>
	Varer under fremstilling .....	0	104.848
	Fremstillede varer og handelsvarer .....	3.185.955	3.717.200
	<b>Varebeholdninger .....</b>	<b>3.185.955</b>	<b>3.822.048</b>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	1.678.964	1.102.150
	Andre tilgodehavender .....	271.018	437.192
	Udskudt skatteaktiv .....	0	433.166
	Periodeafgrænsningsposter .....	82.508	110.758
	<b>Tilgodehavender .....</b>	<b>2.032.490</b>	<b>2.083.266</b>
	<b>Likvide beholdninger .....</b>	<b>37.968</b>	<b>56.292</b>
	<b>OMSÆTNINGSAKTIVER .....</b>	<b>5.256.413</b>	<b>5.961.606</b>
	<b>AKTIVER .....</b>	<b>26.343.058</b>	<b>27.310.316</b>

## BALANCE 30. JUNI

Note	PASSIVER	2013/14	2012/13
	Aktiekapital .....	500.000	500.000
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	5.471.067	5.471.067
	Overført resultat .....	5.579.846	8.111.110
<b>3</b>	<b>Egenkapital .....</b>	<b>11.550.913</b>	<b>14.082.177</b>
	Hensættelser til udskudt skat .....	82.046	0
	<b>HENSATTE FORPLIGTELSER .....</b>	<b>82.046</b>	<b>0</b>
	Gæld til pengeinstitutter .....	3.442.826	3.200.402
	Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	151.587	151.123
	Gæld til tilknyttede virksomheder .....	9.477.951	8.594.532
	Anden gæld .....	1.637.735	1.282.082
	<b>Kortfristet gæld .....</b>	<b>14.710.099</b>	<b>13.228.139</b>
	<b>GÆLD .....</b>	<b>14.710.099</b>	<b>13.228.139</b>
	<b>PASSIVER .....</b>	<b>26.343.058</b>	<b>27.310.316</b>

## 4 Eventualforpligtelser

Note		2013/14	2012/13			
<b>1</b>	<b>Personaleomkostninger</b>					
	De samlede personaleomkostninger udgør:					
	Løn og gager .....	4.513.724	4.244.430			
	Pensioner .....	712.163	673.281			
	Andre omkostninger til social sikring .....	41.892	73.685			
	Øvrige personaleomkostninger .....	386.802	326.676			
		<b>5.654.581</b>	<b>5.318.072</b>			
<b>2</b>	<b>Skat af årets resultat</b>					
	Overskydende skat for året .....	-1.359.913	-108.475			
	Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst .....	-1.359.913	-108.475			
	Regulering af udskudt skat .....	515.212	-206.791			
		<b>-844.701</b>	<b>-315.266</b>			
<b>3</b>	<b>Egenkapital</b>					
		<b>Selskabs-</b>	<b>Reserve for</b>	<b>Overført</b>	<b>Forslag til</b>	
		<b>kapital</b>	<b>opskrivning</b>	<b>resultat</b>	<b>udbytte</b>	<b>I alt</b>
	Egenkapital primo .....	500.000	5.471.067	8.111.110	0	14.082.177
	Årets resultat .....	0	0	-2.531.264	0	-2.531.264
		<b>500.000</b>	<b>5.471.067</b>	<b>5.579.846</b>	<b>0</b>	<b>11.550.913</b>
<b>4</b>	<b>Eventualforpligtelser</b>					
	Selskabet hæfter solidarisk med sit moderselskab for det samlede skattetilsvær i sambeskatningen.					
	Selskabet har indgået en sponsoraftale over 3 år. Resterende indbetalingsforpligtelse udgør kr. 160.000.					