

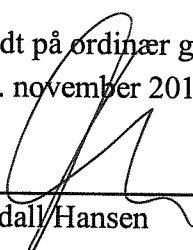
Forlaget Klematis A/S

Årsrapport

2014/15

25. regnskabsår

Godkendt på ordinær generalforsamling
den 17. november 2015



Tom Uldall/Hansen

(Erhvervsstyrelsen)

CVR-nr. 14 33 42 46

INDHOLDSFORTEGNELSE**SIDE:**

Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet	3 - 4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6 - 9
Resultatopgørelse	10
Balance	11 - 12
Noter	13

SELSKABSOPLYSNINGER

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

LEDELSESPÅTEGNING

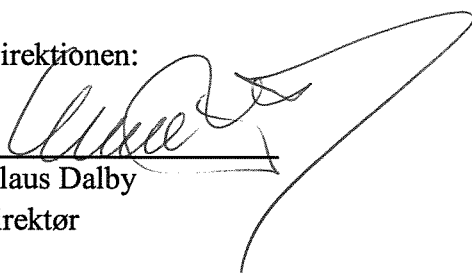
Ledelsen aflægger hermed årsrapport for 2014/15 for Forlaget Klematis A/S. Den samlede ledelse erklærer:

- 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.

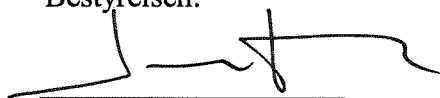
Holstebro, den 17. november 2015

Direktionen:

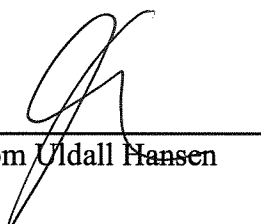


Claus Dalby
direktør

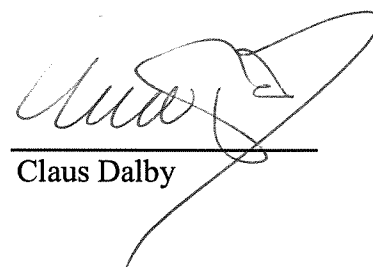
Bestyrelsen:



Jaume Ferrer Servera
Formand



Tom Uldall Hansen



Claus Dalby

Til kapitalejerne i Forlaget Klematis A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Forlaget Klematis A/S for regnskabsåret 2014/15. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2014/15 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 udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Holstebro, den 17. november 2015

REVISION LIMFJORD
Registreret revisionsaktieselskab

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, mindre bøger 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.

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

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

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.

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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Selskabet har, jf. ÅRL §32 valgt at sammendrage posterne omsætning, direkte omkostninger og andre eksterne omkostninger i posten Bruttofortjeneste i årsrapporten.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, tab på debitorer m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt 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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster, og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud.

BALANCEN**Materielle anlægsaktiver**

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	14%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år	0%

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

Finansielle anlægsaktiver

Unoterede værdipapirer, der forventes beholdt til udløb, måles til amortiseret kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på de i produktionsprocessen benyttede maskiner, fabriksbygninger og udstyr samt omkostninger til fabriksadministration og ledelse. Låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

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

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier og andre værdipapirer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til kostpris.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Skyldig skat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres i løbet af 3 - 5 år, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening, eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

RESULTATOPGØRELSE 1. JULI - 30. JUNI

Note	2014/15	2013/14
BRUTTOFORTJENESTE	5.404.485	4.026.005
1 Personaleomkostninger	-4.964.496	-5.654.581
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-1.363.667	-1.309.031
RESULTAT FØR RENTER	-923.678	-2.937.607
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	0	-295.882
Andre finansielle indtægter	4.382	0
Andre finansielle omkostninger	-80.550	-142.476
RESULTAT FØR SKAT	-999.846	-3.375.965
2 Skat af årets resultat	225.942	844.701
ÅRETS RESULTAT	-773.904	-2.531.264
RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	-773.904	-2.531.264
I ALT	-773.904	-2.531.264

Note	AKTIVER	2014/15	2013/14
	Grunde og bygninger	19.250.393	19.494.398
	Kunst	206.904	206.904
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.749.397	1.350.343
	Materielle anlægsaktiver	21.206.694	21.051.645
	Andre værdipapirer	35.000	35.000
	Finansielle anlægsaktiver	35.000	35.000
	ANLÆGSAKTIVER	21.241.694	21.086.645
	Varer under fremstilling	20.327	0
	Fremstillede varer og handelsvarer	4.059.025	3.137.009
	Varebeholdninger	4.079.352	3.137.009
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.049.830	1.678.964
	Andre tilgodehavender	281.748	319.964
2	Selskabsskat	354.715	1.359.913
	Periodeafgrænsningsposter	107.064	82.508
	Tilgodehavender	1.793.357	3.441.349
	Andre værdipapirer og kapitalandele	3.340	0
	Værdipapirer i alt	3.340	0
	Likvide beholdninger	43.740	37.968
	OMSÆTNINGSAKTIVER	5.919.789	6.616.326
	AKTIVER	27.161.483	27.702.971

BALANCE 30. JUNI

Note	PASSIVER	2014/15	2013/14
	Aktiekapital	500.000	500.000
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	5.471.067	5.471.067
	Overført resultat	4.805.942	5.579.846
3	Egenkapital	10.777.009	11.550.913
	Hensættelser til udskudt skat	210.819	82.046
	HENSATTE FORPLIGTELSER	210.819	82.046
	Gæld til pengeinstitutter	2.967.671	3.442.826
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	316.527	151.587
	Gæld til tilknyttede virksomheder	11.826.391	10.837.864
	Anden gæld	1.063.066	1.637.735
	Kortfristet gæld	16.173.655	16.070.012
	GÆLD	16.173.655	16.070.012
	PASSIVER	27.161.483	27.702.971

4 Eventualforpligtelser

Note		2014/15	2013/14			
1	Personaleomkostninger					
	De samlede personaleomkostninger udgør:					
	Løn og gager	4.053.588	4.513.724			
	Pensioner	612.610	712.163			
	Andre omkostninger til social sikring	69.614	41.892			
	Øvrige personaleomkostninger	228.684	386.802			
		4.964.496	5.654.581			
2	Skat af årets resultat					
	Indeholdt udbytteskat for året	9	0			
	Overskydende skat for året	-354.724	-1.359.913			
	Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	-354.715	-1.359.913			
	Regulering af udskudt skat	128.773	515.212			
		-225.942	-844.701			
3	Egenkapital					
		Selskabs-	Reserve for	Overført	Forslag til	
		kapital	opskrivning	resultat	udbytte	I alt
	Egenkapital primo	500.000	5.471.067	5.579.846	0	11.550.913
	Årets resultat	0	0	-773.904	0	-773.904
		500.000	5.471.067	4.805.942	0	10.777.009
4	Eventualforpligtelser					
	Selskabet hæfter solidarisk med sit moderselskab for det samlede skattetilsvær i sambeskatningen.					