

Studiebogservice/xml-tekst ApS

Skomagergade 5, 2 sal

4000 Roskilde

CVR-nr. 28708947

Årsrapport for 2011/12

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 25. juli 2012

Niels Thøgersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis.....	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2011 - 30. juni 2012 for Studiebogservice/xml-tekst 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. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 25. juli 2012

Direktion

Niels Thøgersen
Adm. direktør

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i Studiebogservice/xml-tekst ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Studiebogservice/xml-tekst ApS for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012, 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 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Roskilde, den 26. juli 2012

Mer Revision

Merete Jacobsen
registreret revisor - FSR, danske revisorer

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger Studiebogservice/xml-tekst ApS
Skomagergade 5, 2 sal
4000 Roskilde

CVR-nr. 28708947
Stiftelsesdato 12. maj 2005
Regnskabsår 1. juli 2011 - 30. juni 2012

Direktion Niels Thøgersen, Adm. direktør

Revisor Mer Revision
Ledreborg Allé 130i
4000 Roskilde

Virksomhedens væsentligste aktivitet

Virksomheden beskæftiger sig med produktion af materialer der er tilgængelige for syns- og læsehandicappede.

Anvendt regnskabspraksis

Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Studiebogservice/xml-tekst ApS for 2011/12 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Indregningsmetoder og målegrundlag

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

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har af konkurrencemæssige årsager valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

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

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter direkte og indirekte omkostninger, der er afholdt i året til produktion, herunder omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, produktionslønninger, andre eksterne omkostninger samt af- og nedskrivninger på produktionsanlæg og maskiner.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration, herunder omkostninger til det administrative personale, ledelsen, kontorlokaler, kontoromkostninger og lignende omkostninger samt af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

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:

Driftsmidler afskrives over 3-5 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter og 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.

Skatter

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. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

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.

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til kursværdien på balancedagen, såfremt de er børsnoterede, eller en anslået dagsværdi, såfremt de ikke er børsnoterede.

Tilgodehavender

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer m.v. Hensatte forpligtelser indregnes, når virksomheden på balancedagen har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse vil medføre et forbrug af virksomhedens økonomiske ressourcer.

Hensatte forpligtelser, som forventes indfriet senere end et år fra balancedagen, måles til nutidsværdien af de forventede betalinger. Andre hensatte forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Finansielle gældsforpligtelser

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

Aktuelle skatteforpligtelser

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

Udbytte for regnskabsåret

Foreslået udbytte for regnskabsåret indregnes som en gældsforpligtelse.

Resultatopgørelse

	Note	2011/12	2010/11
Bruttoresultat		13.687.571	10.918.290
Personaleomkostninger	1	-10.396.315	-8.519.102
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-329.293	-944.897
Resultat af primær drift		2.961.963	1.454.291
Finansielle indtægter		-53.578	8.833
Finansielle omkostninger		-66.830	-24.232
Resultat før skat		2.841.555	1.438.892
Skat af årets resultat	2	-751.768	-508.625
Årets resultat		2.089.787	930.267
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		2.000.000	1.500.000
Overført resultat		89.787	-569.733
		2.089.787	930.267

Balance 30. juni 2012

	Note	2012	2011
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	637.095	651.355
Materielle anlægsaktiver		637.095	651.355
Andre tilgodehavender		75.672	72.175
Finansielle anlægsaktiver		75.672	72.175
Anlægsaktiver		712.767	723.530
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.783.381	2.593.565
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	714.641
Andre tilgodehavender		38.250	47.200
Tilgodehavender		1.821.631	3.355.406
Andre værdipapirer og kapitalandele		3.815.674	203
Værdipapirer og kapitalandele		3.815.674	203
Likvide beholdninger		2.389.238	964.662
Omsætningsaktiver		8.026.543	4.320.271
Aktiver		8.739.310	5.043.801

Balance 30. juni 2012

	Note	2012	2011
Passiver			
Virksomhedskapital	4	250.000	250.000
Overført resultat	5	3.538.701	2.948.914
Udbytte for regnskabsåret	6	-2.000.000	-1.500.000
Egenkapital		1.788.701	1.698.914
Andre hensatte forpligtelser		1.240.000	0
Hensatte forpligtelser		1.240.000	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.066.260	0
Selskabsskat		0	533.039
Anden gæld		1.634.540	1.311.848
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		9.809	0
Udbytte for regnskabsåret		2.000.000	1.500.000
Kortfristede gældsforpligtelser		5.710.609	3.344.887
Gældsforpligtelser		5.710.609	3.344.887
Passiver		8.739.310	5.043.801
Eventualforpligtelser	7		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	8		

Noter

	2011/12	2010/11
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	8.857.766	7.565.268
Pensioner	1.009.692	712.020
Omkostninger til social sikring	85.266	17.866
Andre personaleomkostninger	443.591	223.948
	10.396.315	8.519.102
2. Skat af årets resultat		
Selskabsskat	751.768	508.625
	751.768	508.625
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	1.514.092	1.611.344
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	315.032	735.356
Kostpris ultimo	1.829.124	2.346.700
Af- og nedskrivninger primo	-893.265	-750.448
Årets afskrivninger	-298.764	-944.897
Af- og nedskrivninger ultimo	-1.192.029	-1.695.345
Regnskabsmæssig værdi ultimo	637.095	651.355
4. Virksomhedskapital		
Saldo primo	250.000	250.000
Saldo ultimo	250.000	250.000
Selskabskapitalen består af stiftelseskapital på tkr 125 og tkr 125 fra fusion med SPS-gruppen ApS den 1. juli 2010, siden dette har selskabskapitalen været ændret.		
5. Overført resultat		
Saldo primo	1.448.914	2.018.647
Årets tilgang	2.089.787	930.267
Saldo ultimo	3.538.701	2.948.914
6. Udbytte for regnskabsåret		
Årets tilgang	-2.000.000	-1.500.000
Saldo ultimo	-2.000.000	-1.500.000
7. Eventualforpligtelser		
Der er indgået lejekontrakt på lejemålet Skomagergade 5, 2. sal med en årlig husleje på tkr.338 Derudover er der indgået lejekontrakt på og lager.		
8. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger		
Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.		