

## Kirkeligt Medieakademi Holding ApS

Industrivej 22

7080 Børkop

CVR-nr. 31850177

### Årsrapport for 2012

4. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 3. maj 2013



Dirigent

**Indholdsfortegnelse**

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

**Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012 for Kirkeligt Medieakademi Holding 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. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 15. april 2013

**Direktion**



Mikael Arendt Laursen  
Direktør

**Bestyrelse**



Henning Bjerg Mikkelsen  
Formand



Bent Knudsen



Kim Borregaard Eriksen



Bjarne Haaning Andersen



Peter Thomasen



Thea Kvist Sørensen



Inger Hørup Sloth



Eva Jeyasingham



Bent Munch

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

### **Til kapitalejerne i Kirkeligt Medieakademi Holding ApS**

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Kirkeligt Medieakademi Holding ApS for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 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. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

**Den uafhængige revisors erklæringer**

**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.

Herning, den 15. april 2013

**ANKER HØST**  
registreret revisionsaktieselskab

Jens-Erik Ager  
registreret revisor



**Virksomhedsoplysninger**

<b>Virksomheden</b>	Kirkeligt Medieakademi Holding ApS Industrivej 22 7080 Børkop
CVR-nr.	31850177
Stiftelsesdato	10. oktober 2008
Regnskabsår	1. januar 2012 - 31. december 2012
<b>Bestyrelse</b>	Henning Bjerg Mikkelsen, Formand Bent Knudsen Kim Borregaard Eriksen Bjarne Haaning Andersen Peter Thomasen Thea Kvist Sørensen Inger Hørup Sloth Eva Jeyasingham Bent Munch
<b>Direktion</b>	Mikael Arendt Laursen, Direktør
<b>Revisor</b>	ANKER HØST registreret revisionsaktieselskab Østergade 12 7400 Herning CVR-nr.: 31626536
<b>Advokat</b>	Advokatfirmaet Lexius Solbjerg Søvej 31 8355 Solbjerg

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at være holdingselskab for et eller flere datterselskaber.

Dattervirksomheden Kirkeligt Medieakademi ApS har til formål at etablere og drive virksomhed, herunder et kirkeligt medieuddannelsescenter som varetager nyuddannelse og efteruddannelse, mediekurser og anden form for uddannelsesvirksomhed, alt i overenstemmelse med værdierne i de til enhver tid gældende vedtægter for KLF, Kirke & Medier.

### **Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold**

Virksomhedens resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012 udviser et resultat på kr. -7.813, og virksomhedens balance pr. 31. december 2012 udviser en balancesum på kr. 1, og en egenkapital på kr. -32.500

Der har i regnskabsåret ikke været nogen aktivitet, bortset fra holdingdrift.

Datterselskabets resultat er negativt med kr. 395.337, hvilket ikke er tilfredsstillende. Det har taget længere tid end forventet at løbe det nye medieselskab i gang. KLF, Kirke & Medier der står bag begge selskaber har valgt at understøtte datterselskaberne med et ansvarligt lån på kr. 867.750 der er rente- og afdragsfrit indtil kapitalforholdene i datterselskabet tillader en afvikling af lånet. Udover det førnævnte ansvarlige lån har KLF, Kirke og Medier besluttet at forhøje dette i 2013 med yderligere kr. 100.000.

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

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Anvendt regnskabspraksis**

#### **Regnskabsklasse**

Årsrapporten for Kirkeligt Medieakademi Holding ApS for 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

#### **Koncernregnskab**

Virksomheden opfylder betingelserne for ikke at udarbejde koncernregnskab, hvorfor dette er undladt.

#### **Rapporteringsvaluta**

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

### **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.

### **Resultatopgørelsen**

#### **Bruttofortjeneste og -tab**

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

#### **Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder**

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat. Dog kun indtil kapitalen i datterselskabet bliver negativt. Herefter indregnes ikke nogen andel af datterselskabets resultat.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### **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).

### **Balancen**

#### **Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder**

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital med tillæg af eventuel koncerngoodwill, fradrag for koncerninterne avancer og negativ goodwill. Virksomheder med negativ egenkapital måles til 0, idet den til den negative værdi svarende forholdsmæssige andel modregnes i eventuelle tilgodehavender. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, såfremt der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

#### **Tilgodehavender**

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

**Resultatopgørelse**

	Note	2012	2011
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>-7.813</b>	<b>-6.250</b>
<b>Driftsresultat</b>		<u><b>-7.813</b></u>	<u><b>-6.250</b></u>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		0	-30.667
<b>Resultat før skat</b>		<u><b>-7.813</b></u>	<u><b>-36.917</b></u>
Skat af årets resultat		0	-17.625
<b>Årets resultat</b>		<u><b>-7.813</b></u>	<u><b>-54.542</b></u>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>-7.813</u>	<u>-54.542</u>
		<u><b>-7.813</b></u>	<u><b>-54.542</b></u>

**Balance 31. december 2012**

	Note	2012	2011
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1, 2	1	1
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>1</b>	<b>1</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>1</b>	<b>1</b>
<b>Aktiver</b>		<b>1</b>	<b>1</b>

**Balance 31. december 2012**

	Note	2012	2011
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital	3	125.000	125.000
Overført resultat	4	-157.500	-149.687
<b>Egenkapital</b>		<u><b>-32.500</b></u>	<u><b>-24.687</b></u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		32.501	24.688
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<u><b>32.501</b></u>	<u><b>24.688</b></u>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<u><b>32.501</b></u>	<u><b>24.688</b></u>
<b>Passiver</b>		<u><b>1</b></u>	<u><b>1</b></u>
Eventualforpligtelser	5		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	6		

**Noter**

	2012	2011
<b>1. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris primo	131.250	131.250
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>131.250</b>	<b>131.250</b>
Opskrivninger primo	-275.450	-100.582
Årets opskrivninger	0	-174.868
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>-275.450</b>	<b>-275.450</b>
Årets nedskrivninger	144.201	144.201
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>144.201</b>	<b>144.201</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>1</b>	<b>1</b>

**2. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder**

*Dattervirksomhed*

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
Kirkeligt mediakademi ApS	Vejle	100,00	-539.537	-395.337
			<b>-539.537</b>	<b>-395.337</b>

**3. Virksomhedskapital**

Saldo primo	125.000	125.000
<b>Saldo ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

**4. Overført resultat**

Saldo primo	-149.687	-95.145
Årets tilgang	-7.813	-54.542
<b>Saldo ultimo</b>	<b>-157.500</b>	<b>-149.687</b>

**5. Eventualforpligtelser**

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

**6. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.