

Revision

Statsautoriseret revisor

Steffen Møller Jensen

Kalundborg Vejviser og Telefonbog ApS

Kordilgade 18, 1.
4400 Kalundborg

CVR-nr. 28 32 93 77

Årsrapport for 2013/14
8. regnskabsår

Til Erhvervsstyrelsen

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 5/11-2014



dirigent

Statsautoriseret revisor Steffen Møller Jensen • Medlem af www.kreston.dk

Bredgade 39 • DK-4400 Kalundborg • Tlf. 5951 7200 • Fax 5951 7202 • CVR. Nr.2669 5864

www.smjrevision.dk • E-mail: smj@smjrevision.dk

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 2013/14	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli 2013 – 30. juni 2014	8
Balance 30. juni 2014	9
Noter til årsregnskabet	11

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2013 – 30. juni 2014 for Kalundborg Vejviser og Telefonbog ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.


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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

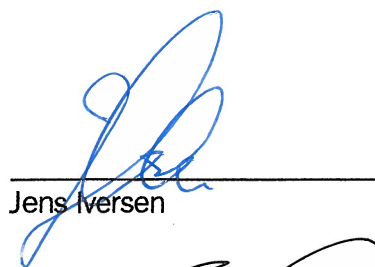
Kalundborg, den 3. oktober 2014

Direktion:



Erik Johnsen

Bestyrelse:



Jens Iversen



Frank Bo Hansen



Claus Kim Hansen



Erik Johnsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Kalundborg Vejviser og Telefonbog ApS

Erklæring om review af årsregnskabet

Vi har udført review af årsregnskabet for Kalundborg Vejviser og Telefonbog ApS for regnskabsåret 1. juli 2013 – 30. juni 2014, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi skal udtrykke en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke 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.

Den uafhængige revisors erklæringer (fortsat)

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde en ledelsesberetning, der indeholder en retvisende redegørelse i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vores review har ikke omfattet ledelsesberetningen, men vi har gennemlæst ledelsesberetningen med henblik på at konstatere, om der er overensstemmelse med årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Kalundborg, den 3. oktober 2014

SMJ Revision

statsautoriseret revisionsfirma

Steffen Møller Jensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	<p>Kalundborg Vejviser og Telefonbog ApS Kordilgade 18, 1. 4400 Kalundborg</p> <p>CVR-nr. 28 32 93 77</p> <p>Hjemstedskommune: Kalundborg</p>
Direktion	Erik Johnsen
Bestyrelse	<p>Jens Iversen Frank Bo Hansen Claus Kim Hansen Erik Johnsen</p>
Advokat	<p>Advodan Ndr. Ringgade 70 C 4200 Slagelse</p>
Revision	<p>SMJ Revision v/ statsautoriseret revisor Steffen Møller Jensen Bredgade 39 4400 Kalundborg</p>
Bank	<p>Nordea Vænget 13 4400 Kalundborg</p>

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er udgivelse af vejvisere og telefonbøger og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i regnskabsåret

Årets resultat udgør et overskud på tkr. 337, hvilket er et fald på tkr. 187 i forhold til 2012/13.

Resultatet og den økonomiske udvikling er som forventet og anses, på trods af faldet, for tilfredsstillende.

Den forventede udvikling

Ledelsen forventer, for regnskabsåret 2014/15, et resultat på samme niveau som for 2013/14.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter balancedagen indtruffet betydningsfulde hændelser, som vurderes at have væsentlig indflydelse på bedømmelse af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kalundborg Vejviser og Telefonbog ApS for perioden 1. juli 2013 – 30. juni 2014 er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

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 omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Indtægtskriterium

Nettoomsætningen ved udført arbejde indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Selskabsskat og udskudt skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte 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.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til pålydende værdi med fradrag af hensættelse til imødegåelse af tab. Hensættelse til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Afsluttet arbejde som ikke er faktureret på statutidspunktet indregnes under tilgodehavender.

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 efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Resultatopgørelse

1. juli - 30. juni

	<u>2013/14</u>	<u>2012/13</u>
		tkr.
Bruttofortjeneste	454.279	701
Driftsresultat	454.279	701
Andre finansielle indtægter	1.598	12
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	9.475	13
Øvrige finansielle omkostninger	<u>0</u>	<u>1</u>
Ordinært resultat før skat	446.402	699
Skat af årets resultat	<u>109.368</u>	<u>175</u>
Årets resultat	337.034	524
Forslag til resultatdisponering:		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	337.020	524
Overført til næste år	<u>14</u>	<u>0</u>
	337.034	524

Balance 30. juni

Aktiver

	2014	2013
		tkr.
Tilgodehavender fra salg	1.616.533	1.882
Andre tilgodehavender	103.018	320
Tilgodehavender	1.719.551	2.202
Likvide beholdninger	296.986	42
Omsætningsaktiver	2.016.537	2.244
Aktiver i alt	2.016.537	2.244

Balance 30. juni

Passiver

	Note	2014	2013
			tkr.
Anpartskapital		150.000	150
Forslag til udbytte		337.020	524
Overført resultat		14	0
Egenkapital	1	487.034	674
Skyldigt sambeskatningsbidrag		109.368	175
Langfristede gældsforpligtelser		109.368	175
Modtagne forudbetalinger fra kunder		60.922	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.159.684	1.122
Gæld til tilknyttede virksomheder		199.529	209
Anden gæld		0	64
Kortfristede gældsforpligtelser		1.420.135	1.395
Gældsforpligtelser		1.529.503	1.570
Passiver i alt		2.016.537	2.244
Eventualforpligtelser	2		

Noter

1 Egenkapital

	1. juli 2013	Årets bevægelse	Resultat- fordeling	30. juni 2014
Anpartskapital	150.000	0	0	150.000
Forslag til udbytte	524.182	-524.182	337.020	337.020
Årets resultat	0	0	14	14
Saldo 30. juni	674.182	-524.182	337.034	487.034

2 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i Slagelse Tryk A/S - koncernen. Som sambeskattet selskab, der ikke er helejet, hæfter selskabet begrænset og subsidiært for danske selskabskatter og kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.