

Kochs Forlag ApS
c/o Advokatfirmaet Sv. O. Hansen
Kordilgade 38
4400 Kalundborg

CVR-nummer: 28711697

ÅRSRAPPORT
1. juli 2011 til 30. juni 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 26/11 2012


Steen Røgilds
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7

Årsregnskab 1. juli 2011 - 30. juni 2012

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Kochs Forlag ApS
c/o Advokatfirmaet Sv. O. Hansen

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2011 - 30. juni 2012 for Kochs Forlag ApS, c/o Advokatfirmaet Sv. O. Hansen.

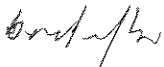

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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 perioden 1. juli 2011 - 30. juni 2012.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kalundborg, den 24. november 2012

Direktion:

 Poul Koch


DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne af Kochs Forlag ApS, c/o Advokatfirmaet Sv. O. Hansen

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Kochs Forlag ApS, c/o Advokatfirmaet Sv. O. Hansen for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Selskabets ledelse 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 selskabets 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 selskabets 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 vor 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 perioden 1. juli 2011 - 30. juni 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vores konklusion, gør vi opmærksom på oplysningerne i note 1 omkring væsentlig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Usikkerheden henføres til negativ egenkapital. Selskabets hovedanpartshaver indestår dog for betaling af gæld til pengeinstituttet. I overensstemmelse hermed årsregnskabet under forudsætning af selskabets fortsatte drift.

Udtalelse om ledelsesberetningen

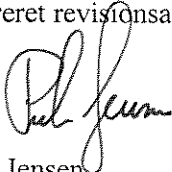
Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

*Kochs Forlag ApS
c/o Advokatfirmaet Sv. O. Hansen*

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING

Kalundborg, den 24. november 2012

Revisionsfirmaet Obsen & Nielsen A/S
Registreret revisionsaktieselskab



Preben Jensen
Registreret revisor

2559

Kochs Forlag ApS
c/o Advokatfirmaet Sv. O. Hansen

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Kochs Forlag ApS
c/o Advokatfirmaet Sv. O. Hansen
Kordilgade 38
4400 Kalundborg

Telefon: 59 51 00 54

CVR-nr.: 28 71 16 97

Stiftet: 26. maj 2005

Hjemsted: Kalundborg

Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Poul Koch

Revision

Revisionsfirmaet Obsen & Nielsen A/S
Registreret revisionsaktieselskab
Vestre Havneplads 13, 2. sal
4400 Kalundborg

LEDELSESBERETNING

Selskabets hovedaktivitet

Produktion og handel med bøger og andre varer samt finansiering.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har de senere år haft store tab på værdipapirer. Herved er egenkapitalen blevet negativ. Selskabets hovedanpartshaver indestår dog personlig for selskabets gæld til långiver. Derfor aflægges selskabets årsregnskab med fortsat drift for øje.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Kochs Forlag ApS, c/o Advokatfirmaet Sv. O. Hansen for 2011/12 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten - bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer samt andre eksterne omkostninger”.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter forbrug af handelsvarer og færdigvarer for årets solgte varer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, personale, administration mv.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

BALANCEN

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med 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 provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser

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

RESULTATOPGØRELSE

1. JULI 2011 til 30. JUNI 2012

	2011/12	2010/11
Note		
BRUTTOFORTJENESTE	7.083	149.977
2 Personaleomkostninger	0	-2.212
DRIFTSRESULTAT	7.083	147.765
Indtægter af andre kapitalandele mv.	306	0
Andre finansielle indtægter	73.713	1.710.793
Øvrige finansielle omkostninger	-703.194	-338.140
RESULTAT FØR SKAT	-622.092	1.520.418
Skat af årets resultat	-1.696	-5.773
ÅRETS RESULTAT	-623.788	1.514.645
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	-623.788	1.514.645
DISPONERET I ALT	-623.788	1.514.645

BALANCE PR. 30. JUNI 2012

AKTIVER

	2012	2011
Note		
Fremstillede færdigvarer	62.233	66.483
Varebeholdninger	62.233	66.483
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	15.164	44.775
Selskabsskat	65.015	77.526
Tilgodehavender	80.179	122.301
Andre værdipapirer og kapitalandele	3.847.710	5.287.466
Værdipapirer og kapitalandele	3.847.710	5.287.466
Likvide beholdninger	1	284.635
OMSÆTNINGSAKTIVER	3.990.123	5.760.885
AKTIVER	3.990.123	5.760.885

BALANCE PR. 30. JUNI 2012

PASSIVER

	2012	2011
Note		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	-1.068.722	-444.934
3 EGENKAPITAL	-943.722	-319.934
Hensættelse til udskudt skat	0	0
HENSATTE FORPLIGTELSER	0	0
Kreditinstitutter	4.897.920	6.046.950
Anden gæld	26.458	33.869
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	9.467	0
Kortfristede gældsforpligtelser	4.933.845	6.080.819
GÆLDSFORPLIGTELSER	4.933.845	6.080.819
PASSIVER	3.990.123	5.760.885
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

2011/12 2010/11

1 Usikkerhed om fortsat drift

Der er væsentlig usikkerhed om selskabets fortsatte drift, idet der gennem de senere år har været store tab på værdipapirer. Egenkapitalen er herved blevet negativ. Selskabets hovedanpartshaver indestår personlig for gæld til långiver. Derfor er selskabets årsregnskab udarbejdet under forudsætning om selskabets fortsatte drift.

2 Personaleomkostninger

Andre omkostninger til social sikring

0 2.212

Personaleomkostninger i alt

0 2.212

3 Egenkapital

Virksomhedskapital

Primo Forslag til resultatdisponering Ultimo

125.000 0 125.000

Overført resultat

-444.934 -623.788 -1.068.722

-319.934 -623.788 -943.722

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til Sparekassen Sjælland er der deponeret værdipapirer til en kursværdi pr. 30. juni 2012 på kr. 3.847.710.