
Aarhus Universitetsforlag (fond)

Årsrapport for 2012

CVR-nr. 78 74 25 18

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på fondens ordi-
nære generalforsamling
den 25/4 2013

Claes Hvidbak
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

Ledelsesberetning

Generelle oplysninger om fonden 4

Beretning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 6

Balance 31. december 7

Noter til årsrapporten 9

Regnskabspraksis 12

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 for Aarhus Universitetsforlag (fond).

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af fondens aktiviteter for 2012.

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

Aarhus, den 25. april 2013

Direktion

Claes Hvidbak

Bestyrelse

Ole Øhlenschläger Madsen
formand

Per Møller Madsen

Tore Rye Andersen

Lise Kirstine Gormsen

Thomas Vorup Jensen

Klaus Mølmer

Birte Christensen-Dalsgaard

Den uafhængige revisors erklæringer

Til bestyrelsen i Aarhus Universitetsforlag (fond)

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Aarhus Universitetsforlag (fond) for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. 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, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af 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 fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 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 gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aarhus, den 25. april 2013

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Claus Lindholm Jacobsen

statsautoriseret revisor

Generelle oplysninger om fonden

Fonden

Aarhus Universitetsforlag (fond)
Langelandsgade 177
8200 Aarhus N

Telefon: 8715 3963
Telefax: 8715 3975

CVR-nr.: 78 74 25 18
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Hjemstedskommune: Aarhus

Bestyrelse

Ole Øhlenschläger Madsen, formand
Per Møller Madsen
Tore Rye Andersen
Lise Kirstine Gormsen
Thomas Vorup Jensen
Klaus Mølmer
Birte Christensen-Dalsgaard

Direktion

Claes Hvidbak

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Nobelparken
Jens Chr. Skous Vej 1
8000 Aarhus C

Pengeinstitut

Danske Bank
Åboulevarden 69
8000 Aarhus C

Beretning

Hovedaktivitet

Fondens hovedaktivitet er at drive forlagsvirksomhed og dermed beslægtet virksomhed med det formål at fremme formidling af forskningsresultater og resultater af anden faglig virksomhed for Aarhus Universitet.

Bestyrelsen er nyvalgt og tiltrædt efter årsskiftet.

Udvikling i året

Årets resultat

Forlaget har i 2012 realiseret et underskud på DKK 986.670 mod et underskud på DKK 271.525 i 2011.

Omsætningen er steget med TDKK 2.357 fra TDKK 7.711 i 2011 til TDKK 10.068 i 2012.

Salget i Danmark er steget betragteligt - det direkte salg med hele TDKK 1.793 (her vejer den nye AU kunst-bog tungt) og boghandlersalget med DKK 208. Salget til udlandet udviser et mindre fald på TDKK 34.

Forlaget modtog i 2012 et tilskud på TDKK 400 fra Aarhus Universitets Forskningsfond til fortsat udvikling af formidlingsserien "Tænkepauser".

Der er i årets løb sket en personalereduktion fra 13 til 9 medarbejdere, idet to medarbejdere selv har valgt at forlade forlaget, mens to er blevet afskediget i forbindelse med lukningen af forlagets afdeling i Emdrup.

Fonden har som følge af årets underskud tabt over halvdelen af grundkapitalen.

Bestyrelsen har iværksat udarbejdelsen af en plan til retablering af grundkapitalen eller andre initiativer til sikring af aktiviteternes videre drift.

Årets resultat må betragtes som utilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Forventninger til det kommende år

Fonden forventer i 2013 et positivt resultat. Ledelsen forventer endvidere, at den fornødne likviditet er stillet til rådighed til gennemførelse af driften i 2013.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2012 DKK	2011 DKK
Nettoomsætning	1	10.068.003	7.710.778
Produktionsomkostninger		-4.406.627	-2.678.101
Bruttoresultat		5.661.376	5.032.677
Distributionsomkostninger		-1.868.399	-1.506.952
Administrationsomkostninger		-6.471.020	-6.218.467
Resultat af ordinær primær drift		-2.678.043	-2.692.742
Andre driftsindtægter		1.787.847	2.471.021
Resultat før finansielle poster		-890.196	-221.721
Finansielle indtægter		6.825	9.360
Finansielle omkostninger		-103.299	-59.164
Resultat før skat		-986.670	-271.525
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		-986.670	-271.525

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		-986.670	-271.525
		-986.670	-271.525

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2012 DKK	2011 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		807.926	1.112.783
Materielle anlægsaktiver	2	807.926	1.112.783
Andre værdipapirer		18.174	13.861
Finansielle anlægsaktiver	3	18.174	13.861
Anlægsaktiver		826.100	1.126.644
Varebeholdninger	4	3.309.687	3.202.313
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		929.198	2.215.037
Andre tilgodehavender		1.591.951	2.768.664
Periodeafgrænsningsposter		428.266	302.566
Tilgodehavender		2.949.415	5.286.267
Likvide beholdninger		18.918	26.914
Omsætningsaktiver		6.278.020	8.515.494
Aktiver		7.104.120	9.642.138

Balance 31. december

Passiver

	Note	2012 DKK	2011 DKK
Grundkapital		1.650.000	1.650.000
Overført resultat		-1.366.233	-379.563
Egenkapital	5	283.767	1.270.437
Andre hensættelser	6	20.000	35.000
Hensatte forpligtelser		20.000	35.000
Kreditinstitutter (kreditmax TDKK 2.000)		1.758.468	1.283.826
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.786.872	3.939.277
Anden gæld		1.402.293	1.071.909
Periodeafgrænsningsposter		1.852.720	2.041.689
Kortfristede gældsforpligtelser		6.800.353	8.336.701
Gældsforpligtelser		6.800.353	8.336.701
Passiver		7.104.120	9.642.138
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	7		
Medarbejderforhold	8		

Noter til årsrapporten

	<u>2012</u> DKK	<u>2011</u> DKK
1 Nettoomsætning		
Geografiske markeder		
Indland	9.073.391	6.679.606
Eksport	<u>994.612</u>	<u>1.031.172</u>
	<u>10.068.003</u>	<u>7.710.778</u>
 2 Materielle anlægsaktiver		
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar <u>DKK</u>
Kostpris 1. januar		2.604.828
Tilgang i årets løb		<u>183.898</u>
Kostpris 31. december		<u>2.788.726</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar		1.492.045
Årets afskrivninger		<u>488.755</u>
Ned- og afskrivninger 31. december		<u>1.980.800</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december		<u>807.926</u>
 3 Finansielle anlægsaktiver		
		Andre værdipa- pirer <u>DKK</u>
Kostpris 1. januar		<u>6.956</u>
Kostpris 31. december		<u>6.956</u>
Værdiregulering 1. januar		6.905
Årets værdiregulering		<u>4.313</u>
Værdiregulering 31. december		<u>11.218</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december		<u>18.174</u>

Noter til årsrapporten

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	DKK	DKK
4 Varebeholdninger		
Igangværende bøger	563.868	443.709
Færdigvarer og handelsvarer	<u>2.745.819</u>	<u>2.758.604</u>
	<u>3.309.687</u>	<u>3.202.313</u>

5 Egenkapital

	<u>Grundkapital</u>	<u>Overført</u>	<u>I alt</u>
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	1.650.000	-379.563	1.270.437
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-986.670</u>	<u>-986.670</u>
Egenkapital 31. december	<u>1.650.000</u>	<u>-1.366.233</u>	<u>283.767</u>

6 Andre hensættelser

Der er hensat til dækning af forventede returneringer fra boghandlere.

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	DKK	DKK
Andre hensættelser	<u>20.000</u>	<u>35.000</u>
	<u>20.000</u>	<u>35.000</u>

7 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Ingen kautionsforpligtelser eller sikkerhedsstillelser pr. 31. december 2012.

Forlaget har indgået leasingaftale om leasing af udstyr, som udløber den 1. april 2013. Der er en restforpligtelse på TDKK 7.

Noter til årsrapporten

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	DKK	DKK
8 Medarbejderforhold		
Lønninger	6.025.187	5.580.524
Pensioner	545.648	517.369
Andre omkostninger til social sikring	40.176	40.168
	<u>6.611.011</u>	<u>6.138.061</u>
Lønninger, pensioner og andre omkostninger til social sikring er omkostningsført under følgende poster:		
Produktionsomkostninger / varelager	2.374.136	1.528.024
Administrationsomkostninger	4.236.875	4.610.037
	<u>6.611.011</u>	<u>6.138.061</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>13</u>	<u>13</u>

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Aarhus Universitetsforlag (fond) for 2012 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2012 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

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

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

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

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.

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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

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

Regnskabspraksis

Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter de direkte og indirekte omkostninger vedrørende produktion af bøger, der er medgået til at opnå årets omsætning.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger i form af reklame- og markedsføringsomkostninger og leveringsomkostninger.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til det administrative personale, ledelsen, kontorlokaler, kontoromkostninger, afskrivninger m.v.

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til fondens hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af materielle anlægsaktiver. Herudover indgår tilskud relateret til forlagsvirksomheden.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter og kursregulering på værdipapirer.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

Fonden er skattepligtig efter reglerne i lov om beskatning af fonde, visse foreninger og institutioner mv.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. Der indregnes ikke renter.

Regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Edb og software	3 år

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.300 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Værdipapirer

Værdipapirer, som består af børsnoterede aktier, måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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.

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

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.

Regnskabspraksis

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.