

ÅRSRAPPORT 2012

Forlaget KSI A/S
Fændediget 1 A, 2. Postbox 293
4600 Køge

CVR nr. 20938749

Indsender:

LRJ Revision ApS
Quistgårdsvej 9
4600 Køge

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 27. maj 2013

Dirigent

Kim Steensgaard Ingwersen

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	Side	3
Ledelsespåtegning	Side	4
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	Side	5
Anvendt regnskabspraksis	Side	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2012	Side	9
Balance pr. 31. december 2012	Side	10
Noter	Side	12

Selskabsoplysninger

Selskabet

Forlaget KSI A/S
Fændediget 1 A, 2. Postbox 293
4600 Køge

Telefon: 5627 6444

Fax: 5627 6529

CVR-nr.: 20938749

Stiftelsesdato: 1. juli 1997

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse

Liselotte Borre
Allan Borre Ingwersen
Kim Steensgaard Ingwersen

Direktion

Kim Steensgaard Ingwersen

Revision

LRJ Revision ApS
Registrerede revisorer FSR
Quistgårdsvej 9
4600 Køge

Bankforbindelse

Danske Bank
Stændertorvet 5
4000 Roskilde

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
27. maj 2013, på selskabet adresse.

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er formidling af informationer til uddannelse.

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2012 for Forlaget KSI A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 22. maj 2013

Direktion:

Kim Steensgaard Ingwersen

Bestyrelse:

Liselotte Borre

Allan Borre Ingwersen

Kim Steensgaard Ingwersen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i Forlaget KSI A/S

Vi har revideret årsregnskabet for Forlaget KSI A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges 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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar og den udførte revision

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 vurderingen 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 udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsen valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Køge, den 22. maj 2013

LRJ Revision ApS

Leif Jacobsen
Registreret revisor FSR

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Forlaget KSI A/S 2012 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger. 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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste.

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

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra 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.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

Bogrettigheder erhvervet i forbindelse med køb af aktiviteter måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. Bogrettigheder afskrives lineært over den forventede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

Tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Patenter og rettigheder	10 år
Goodwill	10 år
Tekniske anlæg og maskiner	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 år

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab med afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Leasingkontrakter

Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter m.v.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita er indregnet til nominal værdi.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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.

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 gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse 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 provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2012

Note	2012	2011
Bruttofortjeneste	5.773.009	5.414.472
Personaleomkostninger		
Lønninger	-3.948.111	-3.605.038
Pensioner	-3.365	-3.467
Andre udgifter til social sikring	-576.362	-480.848
Personaleomkostninger i alt	-4.527.838	-4.089.353
Afskrivninger og nedskrivninger		
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-299.640	-310.411
Afskrivninger og nedskrivninger i alt	-299.640	-310.411
Finansiering		
Andre finansielle indtægter	1.546	2.285
Øvrige finansielle omkostninger	-179.704	-129.911
Ordinært resultat før skat	767.373	887.082
Ekstraordinære udgifter	-14.508	0
Ekstraordinært resultat før skat	752.865	887.082
Skat af årets resultat	-193.353	-231.434
ÅRETS RESULTAT	559.512	655.648
Forslag til resultatdisponering		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	100.000	100.000
Overført resultat	459.512	555.648
Disponeret i alt	559.512	655.648

Balance pr. 31. december 2012

Note	2012	2011
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Immaterielle anlægsaktiver		
Rettigheder, bogudgivelse	480.000	570.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	480.000	570.000
1. Materielle anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	129.400	129.400
Produktionsanlæg og maskiner	195.442	327.030
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4.887	7.330
Materielle anlægsaktiver i alt	329.729	463.760
Finansielle anlægsaktiver		
Andre tilgodehavender	124.241	139.060
Finansielle anlægsaktiver i alt	124.241	139.060
Anlægsaktiver i alt	933.970	1.172.820
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	582.683	467.977
Periodeafgrænsningsposter	1.258.461	1.057.432
Tilgodehavender i alt	1.841.144	1.525.409
Likvide beholdninger	3.129.709	2.551.931
Likvide beholdninger i alt	3.129.709	2.551.931
Omsætningsaktiver i alt	4.970.853	4.077.340
AKTIVER I ALT	5.904.823	5.250.160

Balance pr. 31. december 2012

Note	2012	2011
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Selskabskapital	500.000	500.000
Overført resultat	1.114.430	558.781
Årets resultat	459.512	555.648
Egenkapital i alt	2.073.942	1.614.429
HENSATTE FORPLIGTELSE		
Hensættelser til udskudt skat	79.669	75.066
Hensatte forpligtelser i alt	79.669	75.066
GÆLDSFORPLIGTELSE		
Langfristede gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter	67.325	72.154
Gæld til tilknyttede virksomheder	71.560	170.065
Langfristede gældsforpligtelser i alt	138.885	242.219
Kortfristede gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter	19.236	34.689
Kreditinstitutter i øvrigt	37.026	25.951
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.913.972	1.663.483
Anden gæld	1.542.093	1.494.323
Forslag til udbytte for regnskabsåret	100.000	100.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	3.612.327	3.318.446
Gældsforpligtelser i alt	3.751.212	3.560.665
PASSIVER I ALT	5.904.823	5.250.160

2. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
3. Eventualposter

Noter

	Grunde og bygninger	Produktionsanlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
1. Materielle anlægsaktiver			
Anskaffelsessum:			
Anskaffelsessum, primo	129.400	1.284.239	35.556
Tilgang	0	58.109	0
Anskaffelsessum, ultimo	129.400	1.342.348	35.556
Opskrivninger:			
Årets korrektion/nedskrivninger	0	-151.873	0
Opskrivninger, ultimo	0	-151.873	0
Akkumulerede af- og nedskrivninger:			
Af- og nedskrivninger, primo	0	-957.209	-28.226
Korrektion afhændede	0	129.092	0
Årets af- og nedskrivninger	0	-166.916	-2.443
Af- og nedskrivninger, ultimo	0	-995.033	-30.669
Bogført værdi, ultimo	129.400	195.442	4.887

2. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

I selskabets driftsmidler, rettigheder iflg. lejekontrakt samt good-will er der afgivet løsøre pant til Danske Bank med kr 350.000.

3. Eventualposter

Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler vedrørende 1 stk. bil. Restløbetid udgør 36 måneder og en samlede forpligtelse kan opgøres til kr. 395.962. 1 stk. printer. Restløbetid udgør 46 måneder og en samlede forpligtelse kan opgøres til kr. 174.800.

Selskabet har ikke udover foranstående påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.