

Foreningen Kvans venner

CVR-nummer 94133858

Årsrapport 2012

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	2
Kassererens og interne revisorers påtegning.....	3
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Aktiver	8
Passiver	9
Noter	10

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Foreningen Kvans venner
C/O Børge Troelsen
Agervej 23
8320 Mårslet

Hjemstedskommune:	Århus Kommune
CVR-nummer:	94133858
Regnskabsperiode:	1. januar 2012 - 31. december 2012

Kasserer

Børge Troelsen
Agervej 23
8320 Mårslet

Pengeinstitut

Danske Bank A/S
Jyske Bank

Revisor

Dansk Revision Silkeborg
Registreret revisionsaktieselskab
Hagemannsvej 4
8600 Silkeborg

Kassererens og interne revisorers påtegning

Som interne revisorer og kasserer for Foreningen Kvans venner skal vi erklære, at omstående årsregnskab efter vor opfattelse indeholder de nødvendige oplysninger til bedømmelse af resultatet af foreningens drift i 2012 og foreningens økonomiske stilling pr. 31. december 2012.

Vi skal tillige erklære, at samtlige af foreningens påhvilende forpligtelser er medtaget i årsregnskabet. Der er ikke foretaget pantsætninger eller sikkerhedsstillelser af aktiver ud over det i årsregnskabet anførte.

Efter regnskabsårets udløb er der ikke indtrådt begivenheder, som i væsentlig grad har påvirket den økonomiske stilling pr. 31. december 2012.

Vi indstiller årsregnskabet til godkendelse på det årlige ide- og kritikmøde.

Mårslet, 7. marts 2013

Børge Troelsen
Kasserer

Lars Bak Rasmussen
Revisor

Freddy Jensen
Revisor

Den uafhængige revisors erklæring om review

Til redaktionen i KvaN

Vi har udført review af årsregnskabet for foreningen KvaNs venner for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes tilnærmet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Foreningens ledelse har ansvaret for årsregnskabet. Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af reviewet.

Det udførte review

Vi har udført vort review i overensstemmelse med den danske revisionsstandard om review af regnskaber. Denne standard kræver, at vi tilrettelægger og udfører reviewet med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for, at årsregnskabet ikke inde-

holder væsentlig fejlinformation. Et review er begrænset til først og fremmest at omfatte forespørgsler til foreningens ledelse og medarbejdere samt analyser af regnskabstal og giver derfor mindre sikkerhed end en revision. Vi har ikke udført revision, og som følge heraf udtrykker vi ikke en revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os anledning til at konkludere, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2012 opstillingsmæssigt tilnærmet årsregnskabsloven.

Silkeborg, 7. marts 2013

Dansk Revision Silkeborg

Registreret revisionsaktieselskab

Jan Pedersen
Registreret revisor

Mette Poulsen
Revisor HD

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser tilnærmet for regnskabsklasse B.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde foreningen, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå foreningen, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter 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 af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Dog bemærkes i lighed med tidligere år, at foreningens registreringer af kontingent indtægter, indtægter fra Copydan samt salg af bøger ikke fuldt ud er periodiseret, men medtages i forbindelse med fakturering.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Netto-

omsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget. Dog jævnfør ovenstående vedrørende periodisering.

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.

Skatter

Foreningens ledelse vurderer ikke, at der er overskud ved erhvervmæssig virksomhed og dermed, at der ikke er skattepligt for KvaN

Balancen

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdien, hvor denne er lavere. Eventuelle nedskrivninger til nettorealiseringsværdien indregnes i resultatopgørelsen.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter alle direkte omkostninger, herunder bl.a. materialer og løn uden tillæg af indirekte produktionsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles i balancen til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter

Anvendt regnskabspraksis

en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger samt let realisable værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Note	Resultatopgørelse	Budget	2012 DKK	2011 1.000 DKK
Perioden 1. januar - 31. december				
1	Nettoomsætning	746.800	768.157	612
2	Vareforbrug	-107.000	-189.264	-171
	Dækningsbidrag	639.800	578.894	441
	Kontormedhjælp	-125.000	-93.423	-81
	Gaver til forfattere m.fl.	-25.000	-28.961	-28
	Konferencer m.m.	-35.000	0	-67
	Kørselsgodtgørelse, broafgift, færge m.m.	-30.000	-13.224	-19
	Kontorartikler	-25.000	-22.792	-15
	EDB-omkostninger	-20.000	-49.017	-30
	Nyanskaffelser	-25.000	-14.746	-19
	Traktementer ved diverse arrangementer	-40.000	-44.851	-25
	ISDN og internet	-25.000	-24.660	-15
	Porto og fragt	-180.000	-160.868	-170
	Revisorhonorar	-35.000	-31.500	-31
	Regnskabsassistance	-25.000	-25.000	-25
	Telefongodtgørelse	-6.500	-5.700	-6
	Husleje	-50.000	-46.389	-49
	Lagerleje	-35.000	-26.757	-33
	Forsikringer	-4.000	-3.351	-4
	Tab på varedebitorer	-15.000	-6.963	-15
	Omkostninger i alt	-700.500	-598.202	-632
	Resultat før finansielle poster	-60.700	-19.309	-191
	Indtægter af andre kapitalandele	0	5.131	11
3	Finansielle indtægter	0	10.331	10
	Finansielle omkostninger	0	-10	0
	Årets resultat	-60.700	-3.857	-171

Note	Balance	2012 DKK	2011 1.000 DKK
Aktiver pr. 31. december			
4	Beholdninger af tidsskrifter og bøger	517.982	568
	Varebeholdninger	517.982	568
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	59.933	28
5	Andre tilgodehavender	59	33
	Tilgodehavender	59.992	61
6	Andre værdipapirer og kapitalandele	340.439	335
	Værdipapirer og kapitalandele	340.439	335
7	Likvide beholdninger	408.250	365
	Omsætningsaktiver i alt	1.326.663	1.329
	Aktiver i alt	1.326.663	1.329

Note	Balance	2012 DKK	2011 1.000 DKK
Passiver pr. 31. december			
	Egenkapital	1.266.350	1.270
	Egenkapital i alt	1.266.350	1.270
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	53	54
8	Skyldig moms	0	0
	Anden gæld	15.260	5
	Forudbetaling tilskud til bogudgivelse 2013	45.000	0
	Kortfristede gældsforpligtelser	60.313	59
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	60.313	59
	Passiver i alt	1.326.663	1.329

	2012	2011
Noter	DKK	1.000 DKK
1 Nettoomsætning		
Abonnementer	127.765	113
Introabbonnenter	29.048	21
Introabbonnenter u/moms	288	0
Nordiske guder og sagnhelte	523	0
Den levende vekselvirkning	474	1
Civil-Courage	331	0
Med ført hånd	163	1
læsning - teori og praksis	5.808	21
Historiebevidsthed i det moderne	1.411	2
Og én i mente	51	0
Midt i matematikken	844	1
Innovation i skolen	6.989	0
Almen didaktik	57.744	58
Pædagogiske grundfortællinger	13.926	29
Læsefrugter	896	3
Historiepædagogik	10.399	0
Løssalg	49.408	64
Kampen om skolen	72	0
Holdning og spontanitet	288	0
Salg af E-bøger	32.080	0
Forsendelsesomkostninger	22.791	23
Når du skriver i læreruddannelsen	562	1
Mundtlighed - en antologi	448	1
Tilskud	345.195	194
Psykologiske grundtemaer	12.288	25
Engelsk - mere end et sprog	605	2
Efterskolepædagogik	435	1
Mundtlighed - teori og praksis	18.346	23
Specialpædagogik - teori og praksis	32.846	25
Korrektion - debitorsaldo	-3.866	2
Nettoomsætning i alt	768.157	612
2 Vareforbrug		
Varekøb	138.867	212
Ændring af varelager	50.397	-41
Vareforbrug i alt	189.264	171
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter, pengeinstitutter	4.505	4
Renteindtægt, obligationer	0	8
Kursgevinster	5.826	-2
Finansielle indtægter i alt	10.331	10

		2012	2011
Noter		DKK	1.000 DKK
4	Beholdning af tidsskrifter og bøger		
	Beholdninger af tidsskrifter og bøger	517.982	568
	Beholdning af tidsskrifter og bøger i alt	517.982	568
5	Andre tilgodehavender		
	Tilgodehavende moms	59	33
	Andre tilgodehavender i alt	59	33
6	Andre værdipapirer og kapitalandele		
	Jyske Invest lange obligationer, 941 stk.	100.809	98
	Jyske Invest korte obligationer, 2411 stk.	239.629	236
	Andre værdipapirer og kapitalandele i alt	340.439	335
7	Likvide beholdninger		
	Kasse	0	3
	Jyske Bank, Totalkonto	4.670	1
	Danske Toprente Erhverv	284.051	280
	Danske Bank, erhvervsgiro	119.597	80
	Danske Bank Depotafkastkonto	-68	0
	Likvide beholdninger i alt	408.250	365
8	Skyldig moms		
	Skyldig moms, primo	-32.521	-6
	Udgående moms	98.230	95
	Indgående moms	-81.807	-90
	Overført til omsætningsaktiver	59	33
	Afregnet moms	16.038	-32
	Skyldig moms i alt	0	0

	2012	2011
Noter	DKK	1.000 DKK

Eventualforpligtelser

KvaN har modtaget følgende tilskud fra Tips/Lottobevillinger via Undervisningsministeriet:

24. maj 2004, 20.000 kr.

Trykning af tidsskriftet KvaN i 2004

16. juni 2005, 20.000 kr.

Trykning af tidsskriftet KvaN i 2005

21. august 2006, 20.000 kr.

Trykning af tidsskriftet KvaN i 2006

22. juni 2007, 20.000 kr.

Trykning af tidsskriftet KvaN i 2007

3. september 2009, 34.860 kr.

Trykning af tidsskriftet KvaN i 2009.

21. juni 2010, 20.000 kr.

Trykning af tidsskriftet KvaN i 2010

KvaN har modtaget bevillinger med de forbehold, at hvis de projekter som er modtaget tilskud til bliver overskudsgivende, skal der ske tilbagebetaling i forhold til overskuddet.