

Årsredovisning

MILITÄRSÄLLSKAPETS FÖRLAGS AKTIEBOLAG

Org nr 556016-5226

2014

Förvaltningsberättelse

Styrelsen och verkställande direktören för Militärsällskapets Förlags AB får härmed avge förvaltningsberättelse för 2014, bolagets 97:e verksamhetsår. Bolaget registrerades 1918-11-29.

En välbesökt årsstämma ägde rum den 27 maj 2014.

Till ordinarie ledmöter valdes Torsten Bernström, Hans Hansson, Daniel Isberg Jan Ulinder samt Sven Öberg. Till suppleant valdes Sverker Littorin. Till styrelsens ordförande valdes Hans Hansson.

Styrelsen har under året haft 8 (8) sammanträden.

Verksamheten på Vallhallavägen 104 har även i år gått med underskott.

Lunchverksamheten står för huvuddelen av underskottet. Antalet serverade luncher var 5.770 (6.100) st. Medeltalet luncher per dag är oförändrat. Bortfallet förklaras med att restaurangen haft 10 dagar färre öppet. Kvällen och helgaktiviteterna har varit färre och bidrar därmed även till det sämre resultatet.

Verksamheten omsatte 2.131,2 (2.253,8) tkr.

Bolaget köpte under våren 2014 den lägenhet som verksamheten bedrivs i. Samtidigt såldes den lägenhet som gick under namnet "Lilla Mässen". Försäljningen gav en reavinst om 721 tkr.

Bolaget har vid årskiftet tre (tre) anställda, verkställande direktören, en restaurangchef/husmor och en servitris. Dessutom används extrapersonal vid större kvällsarrangemang samt stora förbokade luncher och övrig uthyrning.

Årets resultat uppgår till 516,6 (-147,8) tkr. Resultatet förklaras främst genom ovanstående reavinst.

Fem år i sammandrag	2014	2013	2012	2011	2010
Omsättning	2 131,2	2 253,8	2 413,1	2 178,0	2 299,3
Rörelseresultat	-123,0	-105,6	-5,9	-53,1	-515,6
Res. efter finansiella poster	507,4	-147,8	37,0	1 020,2	-464,3
Årets resultat	507,4	-147,8	37,0	1 020,2	-464,3
Soliditet %	29,7	69,8	68,8	65,7	84,9
Antal serverade luncher	5 770	6 102	6 044	5 636	5 811
Medeltal luncher per dag	29,9	29,9	30,1	26,5	27,3

Resultatdisposition

Till årsstämmans förfogande står följande fria medel (kr):

Fria medel	2 784 786
Årets resultat	507 378
Fria medel	<u>3 292 164</u>

Styrelsen och verkställande direktören föreslår att de fria medlen balanseras i ny räkning. Bolagets resultat och ställning framgår av efterföljande resultat- och balansräkningar med tilläggsupplysningar.

RESULTATRÄKNINGAR (tkr)

	Not	2014	2013
Rörelsens intäkter			
Nettoomsättning	1	2 131,2	2 253,8
Summa intäkter		2 131,2	2 253,8
Rörelsens kostnader			
Råvaror o förnödenheter		756,4	817,2
Övriga externa kostnader	2	360,7	374,3
Personalkostnader	3	1 123,2	1 155,7
Avskrivningar	4	13,9	13,9
		2 254,2	2 361,1
Rörelseresultat		-2 254,2	-2 361,1
Finansiella poster			
Res. från övriga fin. anl tillgångar	5	721,1	0,0
Ränteintäkter		0,0	1,3
Räntekostnader och liknande poster		-90,7	-41,8
Summa finansiella poster		630,4	-40,5
Resultat efter finansiella poster		507,4	-147,8
Resultat före skatter		507,4	-147,8
Årets skatt	12	0	0
Årets resultat		507,4	-147,8

BALANSRÄKNINGAR (tkr)

	Not	2014-12-31		2013-12-31	
TILLGÅNGAR					
Anläggningstillgångar					
Materiella anl.tillgångar					
Maskiner och Inventarier	4	36,8		50,6	
Finansiella anl.tillgångar					
Andel i bostadsrättsförening	5	14 000,0		4 766,9	
Summa anläggningstillgångar		14 036,8	14 036,8	4 817,5	4 817,5
Omsättningstillgångar					
Varulager					
Handelsvaror		95,0		87,8	
Fordringar					
Kundfordringar		289,6		153,8	
Övriga fordringar		0,0		29,8	
Förutbet. kostn. och upplupna intäkter	6	23,5		80,7	
Kassa och bank					
Kassa och bank	7	43,8		276,1	
Summa omsättningstillgångar		451,9	451,9	628,2	628,2
SUMMA TILLGÅNGAR			14 488,7	5 445,7	
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER					
Bundet eget kapital					
Aktiekapital	8	933,5		933,5	
Reservfond		86,7		86,7	
Summa bundet eget kapital		1 020,2	1 020,2	1 020,2	1 020,2
Fritt eget kapital					
Balanserat resultat		2 784,8		2 932,6	
Årets resultat		507,4		-147,8	
Summa fritt kapital		3 292,2	3 292,2	2 784,8	2 784,8
Summa eget kapital			4 312,4		3 805,0
Skulder					
Långfristiga skulder					
Långfristiga skulder till kreditinstitut	9	9 525,0		1 062,5	
Skuld till Militärsällskapet i Stockholm		244,2		186,9	
Summa långfristiga skulder		9 769,2	9 769,2	1 249,4	1 249,4
Kortfristiga skulder					
Övriga skulder till kreditinstitut	11	100,0		75,0	
Upplupna kostn. och förutbet. intäkter	10	100,8		129,4	
Leverantörsskulder		22,5		79,5	
Övriga skulder	11	183,8		107,4	
Summa kortfristiga skulder		407,1	407,1	391,3	391,3
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER			14 488,7	5 445,7	
Ställda säkerheter och ansvarsförbindelser					
(pantförskriven bostadsrätt)	5	14 000,0		4 766,9	

ÖVRIGA UPPLYSNINGAR

Redovisnings- och värderingsprinciper

Årsredovisningen har upprättats enligt årsredovisningslagen samt BFNAR 2008:1 Årsredovisning för mindre aktiebolag (K2).

Finansiella anläggningstillgångar värderas till anskaffningsvärdet med avdrag för erforderliga nedskrivningar.

Maskiner och inventarier skrivs, i enlighet med allmänna rådet, av enligt schablon på 5 år.

Varulagret värderas med tillämpningen av först in/ först ut principen, till det lägsta av anskaffnings- eller det verkliga värdet på balansdagen med sedvanlig generell inkuransbedömning.

Fordringar upptas till det belopp, som efter individuell prövning, beräknas bli betalt.

Belopp nedan redovisas i tkr om inte annat anges.

Definition av nyckeltal

Med soliditet menas justerat eget kapital i procent av balansomslutning.

Not 1 Nettoomsättning

För bättre jämförelse mellan åren har föregående års driftsbidrag (280 tkr) flyttats från nettoomsättning till övriga externa kostnader som en kostnadsreduktionspost. Se not 2 hur gemensamma kostnader hanteras fr o m 2014..

Not 2 Driftsbidrag och kostnadsfördelning

Eftersom bolaget och Militärsällskapet i Stockholm(MIS) disponerar gemensamma lokaler mm har fr o m i år kostnadsfördelning genomförts i redovisningen enligt viss schablon. Av årets gemensamma kostnader har 393 tkr överförts till MIS.

Not 3 Personal

Medeltalet anställda under året	2014	2013
Män	1,0	1,0
Kvinnor	2,0	2,0

Utbetalda löner och ersättningar samt sociala kostnader, tkr

VD	161,1	183,6
Övrig personal	675,2	683,2
Sociala kostnader enligt lag	262,7	267,0
Sociala kostnader enligt avtal	15,7	24,6
Summa	1 114,7	1 158,4

Till styrelsen utgår ingen ersättning.

Not 4 Maskiner och inventarier

	Anskaffningsvärde		Ack avskrivningar		Bokfört värde	
	2014	2013	2014	2013	2014	2013
Ingående saldo	433,7	410,5	-383,0	-369,1	50,7	41,4
Inköp	0,0	23,2			0,0	23,2
Årets avskrivningar			-13,9	-13,9	-13,9	-13,9
Utgående saldo	433,7	433,7	-396,9	-383,0	36,8	50,7

Not 5 Andel i Bostadsrättsföreningen Älgen 5

Lägenheten benämnd "Lilla Mässen" såldes under våren 2014. Reavinst 721 tkr.

	Bokf värde
Lägenhet 33, köpt 31 mars 2014	14 000,0
	14 000,0

Lägenheten är belånad med 9.625 tkr

Not 6 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

Ofakturerat	0,0	50,0
Förutbetalda hyra/avgift	14,0	22,8
Bonus	9,5	7,9
	<u>23,5</u>	<u>80,7</u>

Not 7 Kassa och Bank

Bolaget har en beviljad och outnyttjad checkräkningskredit på 250 tkr.

Not 8 Eget kapital

	Röstetal	Antal	Kvotvärde
A-aktier	1,0	120	500,00
B-aktier	0,1	747	500,00
C-Pref aktier	0,1	1 000	500,00

Militärsällskapet i Stockholm (MIS) äger samtliga 120 A-aktier, dessutom 365 B-aktier samt 163 (176) C-pref aktier, motsvarande ca 35 % av antalet aktier, och ca 59 % av rösterna.

Övergången till BFNAR 2008:1 har ej medfört korrigeringar av eget kapital.

Kronor	Fritt Eget Kapital					
	Aktiekapital	Reservfond	Överkursfond	Aktieägartillsk	Bal resultat	Årets res
Ingående balans 2013	933 500	86 700	500 000	1 750 000	682 618	-147 832
Resultatdisposition				0	-147 832	147 832
Årets resultat 2014				0		507 378
Utgående balans 2013	<u>933 500</u>	<u>86 700</u>	<u>500 000</u>	<u>1 750 000</u>	<u>534 786</u>	<u>507 378</u>

Not 9 Långfristiga skulder

	2014	2013
Ehållna lån (SHB)		1 137,5
FF dag 2015-01-31	1,87% 3 625,0	
FF dag 2017-03-30	2,70% 3 000,0	
FF dag 2019-03-30	3,21% 3 000,0	
Kortfristig del	-100,0	-75,0
Skuld till Militärsällskapet i Stockh	244,2	186,9
	<u>9 769,2</u>	<u>1 249,4</u>

De erhållna lånen amorteras med 400 000 kr inom 2-5 år och resterande efter fem år.

Not 10 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

Ber sem löner o upplupna löner	54,2	58,6
Övriga interimsskulder	46,6	70,8
	<u>100,8</u>	<u>129,4</u>

Not 11 Övriga skulder

Kort del av långfristigt lån	100,0	75,0
Arb givaravgifter, jan uppbörd	32,2	0,0
Personalens källskatt, jan uppbörd	28,0	0,0
Övriga skulder	40,7	0,9
Moms, redovisningskonto	82,9	106,5
	<u>283,8</u>	<u>182,4</u>

Not 12 Årets skatt

Bolaget har ett skattemässigt underskott om ca 4,4 mkr (4,9 mkr) .

Stockholm 2015-03-23



Hans Hansson
Ordförande



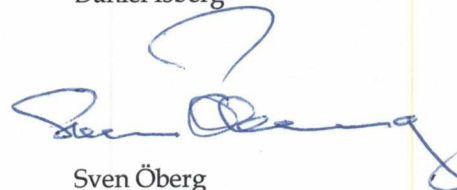
Torsten Bernström



Daniel Isberg

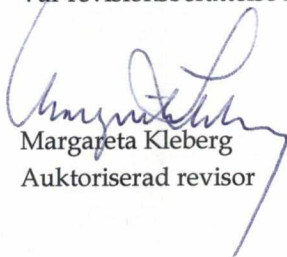


Jan Ulinder



Sven Öberg
Verkställande direktör

Vår revisionsberättelse har lämnats 2015 - 05-05



Margareta Kleberg
Auktoriserad revisor



Leif Gyriz

REVISIONSBERÄTTELSE

Till årsstämman i

Militärsällskapets förlags AB

556016-5226

Rapport om årsredovisningen

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Militärsällskapets förlags AB för år 2014.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar för årsredovisningen

Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att upprätta en årsredovisning som ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen och för den interna kontroll som styrelsen och verkställande direktören bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel.

Revisorns ansvar

Vårt ansvar är att uttala oss om årsredovisningen på grundval av vår revision. Granskningen har utförts enligt god revisionssed. För den auktoriserade revisorn innebär detta att han eller hon utfört revisionen enligt International Standards on Auditing och god revisionssed i Sverige. Dessa standarder kräver att vi följer yrkesetiska krav samt planerar och utför revisionen för att uppnå rimlig säkerhet att årsredovisningen inte innehåller väsentliga felaktigheter.

En revision innefattar att genom olika åtgärder inhämta revisionsbevis om belopp och annan information i årsredovisningen. Revisorn väljer vilka åtgärder som ska utföras, bland annat genom att bedöma riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel. Vid denna riskbedömning beaktar revisorn de delar av den interna kontrollen som är relevanta för hur bolaget upprättar årsredovisningen för att ge en rättvisande bild i syfte att utforma granskningsåtgärder som är ändamålsenliga med hänsyn till omständigheterna, men inte i syfte att göra ett uttalande om effektiviteten i bolagets interna kontroll. En revision innefattar också en utvärdering av ändamålsenligheten i de redovisningsprinciper som har använts och av rimligheten i styrelsens och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen, liksom en utvärdering av den övergripande presentationen i årsredovisningen.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Uttalanden

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Militärsällskapets förlags AB:s finansiella ställning per den 31 december 2014 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att årsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust samt styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Militärsällskapets förlags AB för år 2014.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust, och det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för förvaltningen enligt aktiebolagslagen.

Revisorns ansvar

Vårt ansvar är att med rimlig säkerhet uttala oss om förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust och om förvaltningen på grundval av vår revision. Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige.

Som underlag för vårt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har vi granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Som underlag för vårt uttalande om ansvarsfrihet har vi utöver vår revision av årsredovisningen granskat väsentliga beslut, åtgärder och förhållanden i bolaget för att kunna bedöma om någon styrelseledamot eller verkställande direktören är ersättningsskyldig mot bolaget. Vi har även granskat om någon styrelseledamot eller verkställande direktören på annat sätt har handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

Vi anser att de revisionsbevis vi inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Uttalanden

Vi tillstyrker att årsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Stockholm den 5 maj 2015


Margareta Kleberg
Auktoriserad revisor


Leif Gyriz
Lekmannarevisor