

Peter Asschenfeldts Nye Forlag A/S

CVR-nr. 18446995

Skalbakken 8A

2720 Vanløse

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 26.05.2016

Dirigent



Navn: Mark Thorsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2015	10
Balance pr. 31.12.2015	11
Egenkapitalopgørelse for 2015	13
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Peter Asschenfeldts Nye Forlag A/S
Skalbakken 8A
2720 Vanløse

CVR-nr.: 18446995
Hjemsted: København
Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Telefon: 33 37 07 60
Telefax: 33 91 03 04

Bestyrelse

Mark Thorsen, formand
Peter Henrik Asschenfeldt
Pia Benedikte Asschenfeldt

Direktion

Peter Henrik Asschenfeldt, administrerende direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledelsespåtegning

Vi har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Peter Asschenfeldts Nye Forlag A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.


Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.


København, den 26.05.2016

Direktion

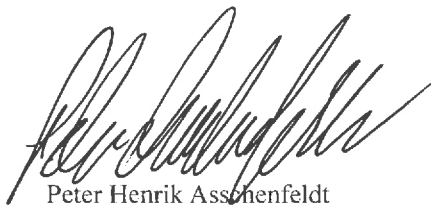


Peter Henrik Asschenfeldt
administrerende direktør

Bestyrelse



Mark Thorsen
formand



Peter Henrik Asschenfeldt



Pia Benedikte Asschenfeldt

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Peter Asschenfeldts Nye Forlag A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Peter Asschenfeldts Nye Forlag A/S for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. 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 for 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, 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 vores 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. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

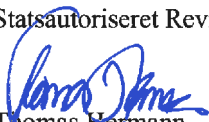
Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnska-bet.


København, den 26.05.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Thomas Hermann
statsautoriseret revisor



Anders Paulsen
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedformål er at drive forlagsvirksomhed og musikproduktion.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et underskud på 11.447 t.kr. Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på 35.264 t.kr. og en egenkapital på 34.318 t.kr.

Selskabet har i regnskabsåret købt ejerandele på 50% i Finansieringsselskabet af 28. december 2011 A/S, 10% af K/S Asschenfeldt Yarm Road, Stockton med tilhørende komplementarselskab, samt 11% af K/S Asschenfeldt Thornton Road, Bradford med tilhørende komplementarselskab. Købet er sket til indre værdi. I forbindelse med købet overtager selskabet en resthæftelse, der pr. 31.12.2015 udgør 2.056 t.kr.

Selskabet har desuden i regnskabsåret købt 100 % af ejerandelene i Peter Asschenfeldt A/S og Investeringselskabet AA A/S. Købet er sket til indre værdi.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, 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, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salg og måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med alle danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarering af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg eller fradrag af henholdsvis uafskrevet positiv og negativ goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg eller fradrag af henholdsvis uafskrevet positiv og negativ goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede, forholdsmæssige interne fortjenester og tab.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i associerede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter værdipapirer, der måles til dagsværdi på balancedagen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen for handelsvarer, råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostprisen for fremstillede varer og varer under fremstilling omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og direkte løn samt indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser indregnes til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Bruttotab		(2.546.246)	(633)
Personaleomkostninger		(297.375)	(192)
Driftsresultat		(2.843.621)	(825)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		(8.786.121)	0
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		(52.628)	0
Andre finansielle indtægter	1	209.251	9
Andre finansielle omkostninger	2	(27.071)	0
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(11.500.190)	(816)
Skat af ordinært resultat	3	53.242	116
Årets resultat		<u>(11.446.948)</u>	<u>(700)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		(11.446.948)	(700)
		<u>(11.446.948)</u>	<u>(700)</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		62.385	0
Materielle anlægsaktiver	4	<u>62.385</u>	<u>0</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		2.647.057	0
Kapitalandele i associerede virksomheder		3.839.290	1.711
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.073.020	0
Andre tilgodehavender		70.486	0
Finansielle anlægsaktiver	5	<u>7.629.853</u>	<u>1.711</u>
Anlægsaktiver		<u>7.692.238</u>	<u>1.711</u>
Fremstillede varer og handelsvarer		20.220	75
Varebeholdninger		<u>20.220</u>	<u>75</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		16.151	19
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		18.467.893	177
Andre tilgodehavender		309.870	89
Tilgodehavender		<u>18.793.914</u>	<u>285</u>
Likvide beholdninger		<u>8.757.202</u>	<u>817</u>
Omsætningsaktiver		<u>27.571.336</u>	<u>1.177</u>
Aktiver		<u>35.263.574</u>	<u>2.888</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	6	1.200.000	1.000
Overkurs ved emission		50.774.637	7.901
Overført overskud eller underskud		<u>(17.657.060)</u>	<u>(6.210)</u>
Egenkapital		<u>34.317.577</u>	<u>2.691</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		680.092	127
Anden gæld		<u>265.905</u>	<u>70</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>945.997</u>	<u>197</u>
Gældsforpligtelser		<u>945.997</u>	<u>197</u>
Passiver		<u>35.263.574</u>	<u>2.888</u>
Eventualforpligtelser	7		
Ejerforhold	8		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksom- hedskapital kr.	Overkurs ved emission kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	1.000.000	7.901.000	(6.210.112)	2.690.888
Kapitalforhøjelse	200.000	42.873.637	0	43.073.637
Årets resultat	0	0	(11.446.948)	(11.446.948)
Egenkapital ultimo	1.200.000	50.774.637	(17.657.060)	34.317.577

Noter

	2015 kr.	2014 t.kr.
1. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	9
Renteindtægter i øvrigt	209.251	0
	<u>209.251</u>	<u>9</u>
	2015 kr.	2014 t.kr.
2. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	27.071	0
	<u>27.071</u>	<u>0</u>
	2015 kr.	2014 t.kr.
3. Skat af ordinært resultat		
Regulering vedrørende tidligere år	(53.242)	(116)
	<u>(53.242)</u>	<u>(116)</u>
		Andre anlæg, driftsmateri- el og inven- tar kr.
4. Materielle anlægsaktiver		
Tilgange		62.385
Kostpris ultimo		<u>62.385</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>62.385</u>

Noter

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.	Andre værdi- papirer og kapitalandele kr.	Andre tilgo- dehavender kr.
5. Finansielle anlægsaktiver				
Kostpris primo	0	1.710.522	0	0
Tilgange	2.647.057	3.752.147	1.073.020	70.486
Afgange	0	(1.570.750)	0	0
Kostpris ultimo	2.647.057	3.891.919	1.073.020	70.486
Andel af årets resultat	0	(52.629)	0	0
Opkrivninger ultimo	0	(52.629)	0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.647.057	3.839.290	1.073.020	70.486

	Hjemsted	Rets- form	Ejer- andel %	Egenkapital kr.	Resultat kr.
Dattervirksomheder:					
Peter Asschenfeldt A/S	København	A/S	100,00	2.585.530	(829.850)
Investeringsselskabet AA A/S	København	A/S	100,00	(8.786.120)	2.758.727
K/S Asschenfeldt, Regi- erungsstrasse, Amberg Komplementarselskabet Asschenfeldt, Regi- erungsstrasse, Amberg ApS	København	K/S	53,57	0	(76.883)
	København	ApS	53,57	114.850	(10.250)

	Hjemsted	Rets- form	Ejer- andel %
Associerede virksomheder:			
K/S Asschenfeldt, Lange Strasse, Detmold	København	K/S	12,50
Komplementarselskabet Asschenfeldt, Lange Strasse, Detmold ApS	København	ApS	12,50
K/S Asschenfeldt, Yarm Road, Stockton	København	K/S	10,00
Komplementarselskabet Asschenfeldt, Yarm Road, Stockton ApS	København	ApS	10,00
K/S Asschenfeldt, Thornton Road, Bradford	København	K/S	11,11
Komplementarselskabet Asschenfeldt, Thornton Road, Bradford ApS	København	ApS	11,11
Finansieringsselskabet af 28. december 2011 A/S	København	A/S	50,00

Noter

	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi kr.</u>	<u>Nominal værdi kr.</u>		
6. Virksomhedskapital					
Aktiekapitalen består af	12.000	100,00	1.200.000		
	<u>12.000</u>		<u>1.200.000</u>		
	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>	<u>2013 kr.</u>	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 kr.</u>
Bevægelser i virksomhedskapitalen					
Virksomhedskapital primo	1.000.000	520.000	520.000	520.000	520.000
Kapitalforhøjelse	200.000	480.000	0	0	0
Virksomhedskapital ultimo	<u>1.200.000</u>	<u>1.000.000</u>	<u>520.000</u>	<u>520.000</u>	<u>520.000</u>

7. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Peter Asschenfeldt Holding ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

I forbindelse med købet af ejerandele på 10% af K/S Asschenfeldt Yarm Road, Stockton, samt 11% af K/S Asschenfeldt Thornton Road, Bradford har selskabet overtaget en resthæftelse, der pr. 31.12.2015 udgør i alt 2.056 t.kr.

8. Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Peter Asschenfeldt Holdingaktieselskab under frivillig likvidation, Skalbakken 8A, 2720 Vanløse