



Prunus Serratula ApS

**Enghave Plads 8 2 tv
1670 København V**

CVR nr. 33 06 54 69

Årsrapport for 2015
5. Regnskabsår

Godkendt på selskabets generalforsamling den 9. juni 2016
Dirigent

Navn: Stephan Gassier Skovlund

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab for perioden 1. januar 2015 til 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for 2015	9
Balance pr. 31. december 2015	10
Egenkapitalopgørelse for 2015	12
Noter	13

Ledelsespåtegning

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for Prunus Serratula ApS for regnskabsåret 2015.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 til 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København V, den 7. juni 2016

Direktion:

Stephan Gassier Skovlund

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Prunus Serratula ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Prunus Serratula ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 til 31. december 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 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 med forbehold.

Forbehold

Grundlag for konklusion med forbehold

Revisionen af selskabets indtægter og udgifter er foretaget med udgangspunkt i indbetalinger på selskabets bankkonti, korrespondance og enkelte bilag. Selskabet har ikke været i stand til at fremskaffe de nødvendige bilag til brug for revisionen. Ud over enkelte bilag har vi derfor ikke kunnet verificere og efterprøve de bogførte indtægter, vareforbrug og andre eksterne omkostninger til salgs- og købsfakturaer eller lignende endelig dokumentation for indtægts- og udgiftsgrundlaget. Vi skal derfor tage forbehold for fuldstændigheden og forekomsten af de ovenfor nævnte indtægter og udgifter som ifølge resultatopgørelsen udgør kr. -18.649.

Konklusion med forbehold

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra de mulige indvirkninger af de forhold, der er beskrevet i afsnittet Grundlag for konklusion med forbehold, giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 til 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Den ordinære generalforsamling er ikke afholdt rettidigt og i henhold til selskabslovens § 88 stk. 2 skal den afholdes i så god tid, at den godkendte årsrapport kan indsendes til Erhvervsstyrelsen, så den er modtaget i styrelsen inden udløbet af fristen i årsregnskabsloven, jf. årsregnskabslovens § 138. Som følge heraf har selskabet overskredet fristen for indsendelse af årsrapporten, og overtrædelsen kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Albertslund, den 7. juni 2016

Bille & Buch-Andersen

CVR nr. 18 28 20 46

Registreret Revisionsaktieselskab, FSR - danske revisorer

Peter Jensen

Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Anpartsselskabet:

Prunus Serratula ApS
Enghave Plads 8 2 tv
1670 København V

CVR nr.: 33 06 54 69
Stiftet: 15. juli 2012
Hjemsted: København V
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion:

Stephan Gassier Skovlund, Enghave Plads 8, 2. tv., 1670 København V

Revisor:

Bille & Buch-Andersen
Registreret Revisionsaktieselskab, FSR - danske revisorer
Holsbjergvej 31-33, 2620 Albertslund
CVR nr. 18 28 20 46

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er salg af bøger, samt at besidde ejerandel i andre selskaber.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold i 2015.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen usikkerhed ved indregning og måling i 2015.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud før skat på t.kr. 5.

Årets resultat anses for tilfredsstillende, og ledelsen forventer at udviklingen fortsætter i indeværende regnskabsår.

Af særlige konkurrencemæssige årsager oplyses nettoomsætningen ikke, men alene bruttofortjenesten.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som forrykker årsrapportens udsagn.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Prunus Serratula ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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

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

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Resultatopgørelse

Bruttoresultat

I resultatopgørelsen oplyses nettoomsætningen ikke, men alene bruttoresultatet.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

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

Andre eksterne omkostninger

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

Andre finansielle indtægter og omkostninger

Andre finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Andre finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, 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.

Balancen

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder værdiansættes efter den indre værdis metode (equity-metoden), hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets og koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af uafskrevet koncerngoodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

I resultatopgørelsen indregnes moderselskabets andel af virksomhedernes resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab og med fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Tilgodehavender

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

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseret til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

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.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisation sværdi.

Resultatopgørelse for 2015

	Note		2014 tkr.
Bruttoresultat		-18.649	-54
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		22.540	44
Indtægter af andre kapitalandele mv der er anlægsaktiver		2.765	0
Andre finansielle indtægter		0	4
Nedskrivning af finansielle aktiver		0	-30
Andre finansielle omkostninger		-1.515	-2
Resultat før skat		5.141	-38
Skat af årets resultat	1	0	-17
Årets resultat		5.141	-55
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		22.540	-194
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		82.000	0
Overført resultat		-99.399	139
I alt disponering		5.141	-55

Balance pr. 31. december 2015

Aktiver	Note		2014 tkr.
Anlægsaktiver			
Finansielle anlægsaktiver			
Kapitalandele i associerede virksomheder	2	197.214	37
Finansielle anlægsaktiver i alt		197.214	37
Anlægsaktiver i alt		197.214	37
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		10.000	158
Tilgodehavender i alt		10.000	158
Værdipapirer og kapitalandele			
Andre værdipapirer og kapitalandele		77.491	0
Værdipapirer og kapitalandele i alt		77.491	0
Likvide beholdninger		83.243	0
Omsætningsaktiver i alt		170.734	158
Aktiver i alt		367.948	195

Balance pr. 31. december 2015

		2014
		tkr.
Passiver		<u> </u>
Egenkapital		
Selskabskapital	80.000	80
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	173.213	0
Overført resultat	658	100
Foreslået udbytte for regnskabsåret	82.000	0
	<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital i alt	<u>335.871</u>	<u>180</u>
Gældsforpligtigelser		
Kortfristede gældsforpligtigelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.100	10
Anden gæld	21.977	5
	<u> </u>	<u> </u>
Kortfristede gældsforpligtigelser i alt	<u>32.077</u>	<u>15</u>
Gældsforpligtigelser i alt	<u>32.077</u>	<u>15</u>
Passiver i alt	<u>367.948</u>	<u>195</u>

Egenkapitalopgørelse for 2015

	<u>Selskabs- kapital</u>	<u>Overkurs, reserver og ikke- indbetalt virksomheds- kapital</u>	<u>Udbytte og uddelinger</u>	<u>Overført resultat</u>
Egenkapital 1. januar 2015	80.000	0	0	100.057
Datterselskabs salg egne kapitalandele	0	150.673	0	0
Reguleret egenkapital	80.000	150.673	0	100.057
Overført fra resultatdisponeringen	0	22.540	82.000	-99.399
Totalindkomst i alt	0	22.540	82.000	-99.399
Egenkapital 31. december 2015	80.000	173.213	82.000	658
Samlet egenkapital 31. december 2015				<u><u>335.871</u></u>

Udvikling i selskabskapitalen indenfor de sidste 5 år:

	Regnskabs- året 2011	Regnskabs- året 2012	Regnskabs- året 2013	Regnskabs- året 2014	Regnskabs- året 2015
Selskabskapital, primo	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
Ultimo	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>

Alle anparter har samme stemmerettigheder.

Noter

		2014 tkr.
1 Skat af årets resultat		
Regulering af udskudt skat	0	16
Regulering af tidligere års skat	0	1
Skat af årets resultat i alt	0	17
2 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Anskaffelsessum, primo	82.500	82
Anskaffelsessum, ultimo	82.500	82
Værdireguleringer, primo	-45.031	45
Årets resultat efter skat	22.540	44
Andre værdireguleringer	150.673	-30
Opskrivninger, ultimo	128.182	59
Udbytte fra kapitalandele (nedskrivninger)	-13.468	-104
Af-/nedskrivninger, ultimo	-13.468	-104
Regnskabsmæssig værdi ultimo	197.214	37

Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Stemme & ejerandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>
Perito Consulting ApS	Hvidovre	30%	657.379	75.133