

Strandberg Publishing A/S

Gammel Mønt 14, 5. th., 1117 København K
CVR-nr. 35 14 51 68

Årsrapport for 2015

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 10.03.16

Lars Erik Strandberg
Dirigent



Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 16
Noter	17 - 19

Selskabet

Strandberg Publishing A/S
Gammel Mønt 14, 5. th.
1117 København K
Hjemsted: København
CVR-nr.: 35 14 51 68
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Bestyrelse

Søren Fogtdal, formand
Michael Christian Knudsen
Lars Erik Strandberg

Direktion

Lars Erik Strandberg

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Modervirksomhed

Strandberg Publishing Holding ApS, København

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 for Strandberg Publishing A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 10. marts 2016

Direktionen

Lars Erik Strandberg

Bestyrelsen

Søren Fogtdal
Formand

Michael Christian Knudsen

Lars Erik Strandberg

Til kapitalejerne i Strandberg Publishing A/S

ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Strandberg Publishing A/S for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i selskabet, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.15 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

UDTALELSE OM LEDELSESBERETNINGEN

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

København, den 10. marts 2016

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Michael Anker

Reg. revisor

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter består i at drive forlagsvirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

Strandberg Publishing er et forlag, der producerer, udgiver og sælger faglitterære udgivelser. Fra kunst, design og arkitektur til mad og livsstil. Vi samarbejder med erhvervsvirksomheder, institutioner og enkeltpersoner om at bringe udvalgte bøger og elektroniske publikationer til markedet. Forlaget dækker hele værdikæden – fra rådgivning, idé og koncept, redaktion, design, produktion, boghandlersalg og -distribution til markedsføring, pr og udlandssalg.

2015 var på mange måder et år med mange forandringer og yderligere styrkelse af organisationen for Strandberg Publishing A/S. Såvel redaktion som salget blev styrket med nyansættelser, og det blev besluttet at overtage bogføring og regnskab fra eksternt underleverandør, hvilket har styrket forlagets administration. Med de mange nyansættelser er forlaget godt rustet til at fortsætte sin hidtidige ekspansion. Set i lyset af organisationens udvikling og de mange opstartsomkostninger finder direktionen resultatet for 2015 tilfredsstillende.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.15 - 31.12.15 udviser et resultat på DKK 216.579 mod t. DKK 900 for tiden 01.01.14 - 31.12.14. Balancen viser en egenkapital på DKK 2.685.446.

Note		2015 DKK	2014 t.DKK
	Bruttofortjeneste	2.634.652	2.783
1	Personaleomkostninger	-2.042.486	-1.329
	Resultat før af- og nedskrivninger	592.166	1.454
	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-193.125	-190
	Resultat af primær drift	399.041	1.264
	Andre finansielle indtægter	6.974	0
	Andre finansielle omkostninger	-50.007	-20
	Finansielle poster i alt	-43.033	-20
	Resultat før skat	356.008	1.244
2	Skat af årets resultat	-139.429	-344
	Årets resultat	216.579	900
Forslag til resultatdisponering			
	Overført resultat	216.579	900
	I alt	216.579	900

	31.12.15 DKK	31.12.14 t.DKK
AKTIVER		
Note		
Goodwill	320.000	480
Immaterielle anlægsaktiver i alt	320.000	480
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	77.084	94
Materielle anlægsaktiver i alt	77.084	94
Andre tilgodehavender	101.027	97
Finansielle anlægsaktiver i alt	101.027	97
Anlægsaktiver i alt	498.111	671
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	857.644	930
Varebeholdninger i alt	857.644	930
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.071.988	1.782
³ Igangværende arbejder for fremmed regning	185.062	118
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	137.723	0
Udskudt skatteaktiv	0	1
Andre tilgodehavender	158.696	26
Tilgodehavender i alt	1.553.469	1.927
Andre værdipapirer og kapitalandele	64.935	0
Værdipapirer og kapitalandele i alt	64.935	0
Likvide beholdninger	2.594.878	2.678
Omsætningsaktiver i alt	5.070.926	5.535
Aktiver i alt	5.569.037	6.206

PASSIVER		31.12.15	31.12.14
Note		DKK	t.DKK
	Selskabskapital	750.000	750
	Overført resultat	1.935.446	1.719
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	700
4	Egenkapital i alt	2.685.446	3.169
	Hensættelser til udskudt skat	716	0
	Hensatte forpligtelser i alt	716	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.318.217	1.521
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	197
	Selskabsskat	137.569	347
	Anden gæld	583.019	563
	Periodeafgrænsningsposter	844.070	409
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.882.875	3.037
	Gældsforpligtelser i alt	2.882.875	3.037
	Passiver i alt	5.569.037	6.206

5 Eventualforpligtelser

6 Sikkerhedsstillelser

7 Nærtstående parter

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

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.

I balancen indregnes aktiver, 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. Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Afskrivninger

Afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Goodwill	5	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	0

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.800 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

BALANCE

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Finansielle anlægsaktiver

Andre tilgodehavender består af deposita, der måles til amortiseret kostpris.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet eller nettorealisationspris, hvor denne er lavere.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde med fradrag af foretagne acontofaktureringer på det enkelte igangværende arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på de enkelte igangværende arbejder. Færdiggørelsesgraden for det enkelte igangværende arbejde beregnes normalt som forholdet mellem det anvendte ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug. For enkelte igangværende arbejder, hvor ressourceforbruget ikke kan anvendes som grundlag, er der i stedet benyttet forholdet mellem afsluttede delaktiviteter og de samlede delaktiviteter for det enkelte igangværende arbejde.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængigt af, hvorvidt nettoværdien af salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger er positiv eller negativ.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi i balancen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne indbetalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

	2015	2014
	DKK	t.DKK

1. Personalemkostninger

Lønninger	1.973.624	1.308
Andre omkostninger til social sikring	68.862	21
I alt	2.042.486	1.329

2. Skatter

Årets aktuelle skat	137.569	347
Årets udskudte skat	1.860	-3
I alt	139.429	344

3. Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning	185.062	118
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	185.062	118

4. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat	Forslag til ud- bytte for regn- skabsåret
<i>Egenkapitalopgørelse 01.01.14 - 31.12.14</i>			
Saldo pr. 01.01.14	750.000	818.859	700.000
Forslag til resultatdisponering	0	900.008	0
Saldo pr. 31.12.14	750.000	1.718.867	700.000

Egenkapitalopgørelse 01.01.15 - 31.12.15

Saldo pr. 01.01.15	750.000	1.718.867	700.000
Betalt udbytte	0	0	-700.000
Forslag til resultatdisponering	0	216.579	0
Saldo pr. 31.12.15	750.000	1.935.446	0

5. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen, og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 forholdsmæssigt for skattekrav og eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. Hæftelsen udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af den ultimative modervirksomhed. Den samlede hæftelse udgør t.DKK 138 på balancen.

6. Sikkerhedsstillelser

Ingen.

7. Nærtstående parter

Grundlag for indflydelse

Bestemmende indflydelse:

Strandberg Publishing Holding ApS, København

Kapitalejer
