

# Oak Publishing IVS

Rosenborggade 19

1130 København K

CVR-nr. 35634630

## Årsrapport for 2017

4. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 29-06-2018

---

Anne Katrine Riis Schrøder  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning.....	3
Virksomhedsoplysninger.....	4
Ledelsesberetning .....	5
Anvendt regnskabspraksis .....	6
Resultatopgørelse.....	9
Balance.....	10
Noter .....	12

## **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2017 - 31-12-2017 for Oak Publishing IVS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2017 - 31-12-2017.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København Ø, den 29-06-2018

### **Direktion**

Anne Katrine Riis Schrøder  
Direktør

Laura Terp Hansen  
Ejer

## Oak Publishing IVS

### Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	Oak Publishing IVS Rosenborggade 19 1130 København K
CVR-nr.	35634630
Stiftelsesdato	02-01-2014
Hjemsted	København
Regnskabsår	01-01-2017 - 31-12-2017
<b>Direktion</b>	Anne Katrine Riis Schrøder , Direktør Laura Terp Hansen , Ejer

## Ledelsesberetning

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive forlagsvirksomhed

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-01-2017 - 31-12-2017 udviser et resultat på kr. -42.166, og selskabets balance pr. 31-12-2017 udviser en balancesum på kr. 793.863, og en egenkapital på kr. -170.082.

### **Væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten for Oak Publishing IVS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

## Generelt

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen 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.

Aktiver indregnes i balancen, 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Anvendt regnskabspraksis

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

#### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

### Balancen

#### Andre finansielle anlægsaktiver

Andre finansielle anlægsaktiver måles til amortiseret kostpris.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

#### Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

#### Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

## Anvendt regnskabspraksis

### Hensatte forpligtelser

#### Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

#### Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

#### Periodeafgrænsningsposter, passiver

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.

#### Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.



## Resultatopgørelse

	Note	2017 kr.	2016 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>188.793</b>	<b>33.862</b>
Personaleomkostninger	1	-219.046	0
<b>Driftsresultat</b>		<b>-30.253</b>	<b>33.862</b>
Andre finansielle indtægter		17.146	0
Finansielle omkostninger	2	-61.664	-24.903
<b>Resultat før skat</b>		<b>-74.771</b>	<b>8.959</b>
Skat af årets resultat		32.605	0
<b>Årets resultat</b>		<b>-42.166</b>	<b>8.959</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		-42.166	8.959
<b>Resultatdisponering</b>		<b>42.166</b>	<b>-8.959</b>

**Oak Publishing IVS****Balance 31. december 2017**

	Note	2017 kr.	2016 kr.
<b>Aktiver</b>			
Råvarer og hjælpematerialer		75.000	75.000
<b>Varebeholdninger</b>		<b>75.000</b>	<b>75.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		463.056	289.585
Udskudte skatteaktiver		32.605	0
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		211.202	0
Periodeafgrænsningsposter		12.000	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>718.863</b>	<b>289.585</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>793.863</b>	<b>364.585</b>
<b>Aktiver</b>		<b>793.863</b>	<b>364.585</b>

## Balance 31. december 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital	3	2	2
Overført resultat	4	-170.084	-127.918
<b>Egenkapital</b>		<b>-170.082</b>	<b>-127.916</b>
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		0	375
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b>0</b>	<b>375</b>
Gæld til banker		244.153	249.966
Leverandører af varer og tjenesteydelser		338.185	183.062
Anden gæld, herunder skyldige skatter		297.339	59.098
Periodeafgrænsningsposter		84.268	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>963.945</b>	<b>492.126</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>963.945</b>	<b>492.501</b>
<b>Passiver</b>		<b>793.863</b>	<b>364.585</b>
Eventualforpligtelser	5		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	6		

## Noter

	2017	2016
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Lønninger	219.046	0
	<u>219.046</u>	<u>0</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>1</u>	<u>0</u>
<b>2. Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	61.664	24.903
	<u>61.664</u>	<u>24.903</u>
<b>3. Virksomhedskapital</b>		
Saldo primo	2	2
<b>Saldo ultimo</b>	<u>2</u>	<u>2</u>
<b>4. Overført resultat</b>		
Saldo primo	-127.918	-136.877
Årets tilgang	-42.166	8.959
<b>Saldo ultimo</b>	<u>-170.084</u>	<u>-127.918</u>

Selskabets egenkapital er tabt og selskabet er derved omfattet af kapitaltabsbestemmelserne i selskabslovens § 119. Ledelsen forventer at kapitalen kan reetableres ved egen drift i de kommende år.

**5. Eventualforpligtelser**

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

**6. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.