

# Oak Publishing IVS

CVR nr.: 35634630

Absolonsgade 7, 4. th.  
1658 København V

## Årsrapport 2018 (5. regnskabsår)

Godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling 4. juli 2019

---

Dirigent  
Anne Katrine Riis Schrøder

# Indholdsfortegnelse

## **Påtegning**

Ledelsespåtegning 1

## **Ledelsesberetning**

Selskabsoplysninger 2

Ledelsesberetning 3

## **Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis 4

Resultatopgørelse 7

Balance 8

Noter 10

# Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2018 for Oak Publishing IVS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt resultat af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for fritagelse for revision.

København V, den 4. juli 2019

I direktionen:

Anne Katrine Riis Schrød

Laura Terp Hansen

# Selskabsoplysninger

## Selskabet

Oak Publishing IVS  
Absolonsgade 7, 4. th.  
1658 København V

CVR nr.

35634630

Stiftet:

2. januar 2014

Hjemsted:

København V

Regnskabsår:

1. januar 2018 - 31. december 2018

## Direktion

Anne Katrine Riis Schrøder  
Laura Terp Hansen

# Ledelsesberetning

## Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er drift af forlagsvirksomhed.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018 udviser et resultat på kr. 9.862 og en balancesum på kr. 830.309. Egenkapitalen udviser kr. -160.220.

På baggrund af ovenstående anses årets resultat for utilfredsstillende.

## Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets udløb, som i væsentlig grad har påvirket selskabets drift eller status.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

## Generelt

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger, 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.

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.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

### Koncernregnskab

I overensstemmelse med årsregnskabslovens undtagelsesbestemmelse jf. årsregnskabslovens §110, er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

# Resultatopgørelsen

## Bruttofortjeneste

Posterne nettoomsætning til og med andre eksterne omkostninger er med henvisning til årsregnskabslovens §32 sammendraget til en post benævnt bruttofortjeneste.

## Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

## Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

## Andre eksterne omkostninger

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

## Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

## Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinst og -tab vedrørende værdipapirer, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

## 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

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til gennemsnitlig kostpris eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

### Tilgodehavender

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

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### Skyldig skat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles og indregnes i tilfælde af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som forpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i efterfølgende regnskabsår.



## Resultatopgørelse 1. januar 2018 - 31. december 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	1	4.700	188.793
Personaleomkostninger	2	-7.656	-219.046
<b>Driftsresultat</b>		<b>-2.956</b>	<b>-30.253</b>
Finansielle indtægter	3	25.808	17.146
Finansielle omkostninger	4	-6.799	-61.664
<b>Ordinært resultat før skat</b>		<b>16.053</b>	<b>-74.771</b>
Skat af årets resultat	5	-6.191	32.605
<b>Årets resultat</b>		<b>9.862</b>	<b>-42.166</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		9.862	-42.166
Ekstraordinært udbytte		0	0
Udbytte for regnskabsåret		0	0
<b>Disponeret i alt</b>		<b>9.862</b>	<b>-42.166</b>

## Balance 31. december

### Aktiver

	<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>Varebeholdning</b>		<b>75.000</b>	<b>75.000</b>
Udskudt skatteaktiv	6	26.414	32.605
Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	7	326.172	211.202
Tilgodehavender fra salg		385.132	463.056
Periodeafgrænsningsposter		12.000	12.000
<b>Tilgodehavender</b>		<b>749.718</b>	<b>718.863</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>5.591</b>	<b>0</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>830.309</b>	<b>793.863</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>830.309</b>	<b>793.863</b>

## Balance 31. december

### Passiver

	<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Anpartskapital		2	2
Overført resultat		-160.222	-170.084
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	0
<b>Egenkapital</b>	<b>8</b>	<b><u>-160.220</u></b>	<b><u>-170.082</u></b>
Gæld til pengeinstitutter		227.646	244.153
Leverandører af varer og tjenesteydelser		256.988	338.185
Anden gæld		505.895	297.339
Periodeafgrænsningsposter		0	84.268
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>990.529</u></b>	<b><u>963.945</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>990.529</u></b>	<b><u>963.945</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>830.309</u></b>	<b><u>793.863</u></b>

## Noter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>1 Bruttofortjeneste</b>		
Med henvisning til Årsregnskabslovens §32 har ledelsen valgt ikke at vise nettoomsætning for året.		
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	7.656	219.046
	<u>7.656</u>	<u>219.046</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>3</u>
<b>3 Finansielle indtægter</b>		
Øvrige renteindtægter	25.808	17.146
	<u>25.808</u>	<u>17.146</u>
<b>4 Finansielle omkostninger</b>		
Øvrige finansielle omkostninger	2.577	0
Renteomkostninger til pengeinstitutter	4.222	61.664
	<u>6.799</u>	<u>61.664</u>
<b>5 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Årets regulering af udskudt skat	-6.191	32.605
	<u>-6.191</u>	<u>32.605</u>
<b>6 Udskudt skatteaktiv</b>		
Udskudt skat primo	32.605	0
Regulering af udskudt skat i året	-6.191	32.605
	<u>26.414</u>	<u>32.605</u>

### 7 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Der har været et ulovligt udlån til ejerne i regnskabsåret, udlånet er blevet renteberegnet med diskontoen + 10,05%.

Det ulovlige anpartshaverlån på maksimalt tkr. 327 i året, er blevet indfriet i det efterfølgende regnskabsår.

## Noter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>8 Egenkapital</b>		
Anpartskapital primo	2	2
Kapitalforhøjelse	<u>0</u>	<u>0</u>
Anpartskapital ultimo	<u>2</u>	<u>2</u>
Overført resultat primo	-170.084	-127.918
Forslag til årets resultatfordeling	<u>9.862</u>	<u>-42.166</u>
Overført resultat ultimo	<u>-160.222</u>	<u>-170.084</u>
Henlagt til udbytte primo	0	0
Udbetalt ekstraordinært udbytte	0	0
Udbetalt udbytte	0	0
Forslag til årets resultatfordeling	<u>0</u>	<u>0</u>
Henlagt til udbytte ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Egenkapital ultimo</b>	<u><b>-160.220</b></u>	<u><b>-170.082</b></u>

Selskabskapitalen består af 2 anparter à nominelt kr. 2. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Anpartskapitalen har ikke været ændret siden stiftelsen

# PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

## Laura Terp Hansen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-799378820001

IP: 77.241.xxx.xxx

2019-07-04 13:02:51Z

NEM ID 

## Anne Katrine Riis Schrøder

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-801333799784

IP: 109.56.xxx.xxx

2019-07-10 08:41:59Z

NEM ID 

## Kaspar Ian Kristoffersen

Registreret revisor

På vegne af: ADDCO P/S Godkendte Revisorer

Serienummer: PID:9208-2002-2-661218492022

IP: 212.27.xxx.xxx

2019-07-10 08:57:51Z

NEM ID 

## Anne Katrine Riis Schrøder

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-801333799784

IP: 109.56.xxx.xxx

2019-07-10 09:09:58Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 7KZQJ-LNEC4-B4E6N-EVWYJ-ZZQ7V-J3Q8S

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>