



[www.addea.dk](http://www.addea.dk)

**addea københavn**  
amaliegade 35, 1  
1256 københavn k

**addea roskilde**  
skomagergade 13, 1  
4000 roskilde

info@addea.dk  
(+45) 70 20 07 68

## **Oak Publishing IVS**

Rosenborggade 19  
1130 København K  
**CVR-nr. 35 63 46 30**

### **Årsrapport for 2015**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalfor-  
samling den 14. juni 2016

---

Anne Riis  
Dirigent



# Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance 31. december	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter til årsrapporten	12

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Oak Publishing IVS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 14. juni 2016

### Direktion

Anne Katrine Riis Schrøder  
direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### *Til kapitalejeren i Oak Publishing IVS*

Vi har opstillet årsregnskabet for Oak Publishing IVS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 14. juni 2016

Addea Audit ApS  
Statsautoriseret revisionsanpartsselskab  
CVR-nr. 36 07 49 81

Michel Laursen  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Oak Publishing IVS  
Rosenborggade 19  
1130 København K

CVR-nr.: 35 63 46 30  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december  
Stiftet: 2. januar 2014  
Hjemsted: København K

### Direktion

Anne Katrine Riis Schrøder, direktør

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at drive virksomhed med forlagsvirksomhed med magasinudgivelser og anden hermed forbunden virksomhed.

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

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på kr. 140.197, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en negativ egenkapital på kr. 136.875.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Oak Publishing IVS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015 er aflagt i kr.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Nettoomsætning**

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### **Personaleomkostninger**

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

### **Andre eksterne omkostninger**

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

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posterings direkte i egenkapitalen.

### **Balancen**

#### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.



## **Anvendt regnskabspraksis**

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

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 salgpris.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### **Egenkapital**

#### **Udbytte**

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

#### **Selskabsskat 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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balance-dagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

#### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til nettorealisationseværdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>205.026</b>	<b>-253.322</b>
Personaleomkostninger	2	-42.000	0
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>163.026</b>	<b>-253.322</b>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>163.026</b>	<b>-253.322</b>
Finansielle omkostninger	3	-22.829	-23.752
<b>Resultat før skat</b>		<b>140.197</b>	<b>-277.074</b>
Skat af årets resultat		0	0
<b>Årets resultat</b>		<b>140.197</b>	<b>-277.074</b>
Overført overskud		140.197	-277.074
		<b>140.197</b>	<b>-277.074</b>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Færdigvarer og handelsvarer		<u>55.000</u>	<u>37.500</u>
<b>Varebeholdninger</b>		<b><u>55.000</u></b>	<b><u>37.500</u></b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		195.852	105.420
Andre tilgodehavender		<u>0</u>	<u>36.416</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<b><u>195.852</u></b>	<b><u>141.836</u></b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>250.852</u></b>	<b><u>179.336</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b><u>250.852</u></b>	<b><u>179.336</u></b>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		2	2
Overført resultat		-136.877	-277.074
<b>Egenkapital</b>	<b>4</b>	<b>-136.875</b>	<b>-277.072</b>
Banker		243.506	268.898
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		57.605	30.230
Anden gæld		86.616	157.280
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>387.727</b>	<b>456.408</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>387.727</b>	<b>456.408</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>250.852</b>	<b>179.336</b>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Eventualposter mv.	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

## Egenkapitalopgørelse

	<u>Selskabs- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2015	2	-277.074	-277.072
Årets resultat	0	140.197	140.197
<b>Egenkapital 31. december 2015</b>	<b><u>2</u></b>	<b><u>-136.877</u></b>	<b><u>-136.875</u></b>

## Noter til årsrapporten

### 1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Pr. 31. december 2015 har selskabet tabt hele sin egenkapital. Selskabet har i henhold til forventningerne skabt et positivt resultat for regnskabsåret. Der er selskabets vurdering at likviditeten til håndtering af selskabets forpligtelser kan ske gennem egen indtjening, hvormed egenkapitalen kan reetableres, alternativt via ekstern finansiering og/eller kapitalindskud, hvorfor årsrapporten er aflagt under forudsætningen om fortsat drift.

Selskabets ledelse er opmærksom på kapitaltabsreglerne og forventer at reetableringen af selskabets kapital kan ske igennem egen indtjening, alternativt gennem kapitalindskud.

	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	42.000	0
	<b><u>42.000</u></b>	<b><u>0</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>0</u>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	<u>22.829</u>	<u>23.752</u>
	<b><u>22.829</u></b>	<b><u>23.752</u></b>

### 4 Egenkapital

Selskabskapitalen består af 2 anparter a nominelt kr. 1. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Selskabskapitalen har været uændret i siden selskabets stiftelse d. 2. januar 2014.

### 5 Eventualposter mv.

Selskabet har ikke kontraktlige, leasing- kautions- eller andre eventualforpligtelser pr. 31. december 2015.

### 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabets bank har udtaget fordringspant i selskabets omsætningsaktiver. Virksomhedspantet udgør kr. 200.000.

# PENNEO

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

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

## Anne Katrine Riis Schrøder

direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-801333799784

IP: 188.177.35.125

15-06-2016 kl. 10:35:17 UTC

NEM ID 

## Michel Laursen

statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:36074981-RID:82932578

IP: 185.118.250.42

15-06-2016 kl. 10:38:54 UTC

NEM ID 

## Anne Katrine Riis Schrøder

dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-801333799784

IP: 188.177.35.125

15-06-2016 kl. 11:00:44 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 42QTS-4LJM2-OLG6A-AL2OS-UOF68-UW1XZ

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>