

# **FORLAGET PALLE FOGTDAL A/S**

Strandvejen 650  
2930 Klampenborg

Årsrapport  
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**10/05/2016**

---

**Harry Kloblauch**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	5
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	8
-------------------------	---

Balance .....	9
---------------	---

Noter .....	11
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** FORLAGET PALLE FOGTDAL A/S  
Strandvejen 650  
2930 Klampenborg  
Telefonnummer: 33153915  
CVR-nr: 56144528  
Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

**Bankforbindelse** Danske Bank

# Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for Forlaget Palle Fogtdal A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven

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

Selskabet har fravalgt revision for året og det kommende år efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 135, idet betingelserne herfor anses for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 10/05/2016

## Direktion

Palle Fogtdal

## Bestyrelse

Palle Fogtdal

Harry Knoblauch

Tina Qvindebjerg Hemmingsen

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter omfatter forlags- og investeringsvirksomhed.

## Udvikling i regnskabsåret

Resultatopgørelsen for året 2015 udviser et resultat på kr. 906.600. Forlagsaktiviteterne udviser et negativt resultat, medens der er et positivt resultat af de finansielle aktiviteter.

Årsregnskabets balance udviser en egenkapital på t.kr. 7.918.932.

For året 2016 forventes et negativt resultat.

## Begivenheder efter regnskabets afslutning

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

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste 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 af- og nedskrivninger, der vedrører året.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet. Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet.

## Resultatopgørelse

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg indregnes på tidspunktet for levering. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter.

I henhold til Årsregnskabslovens §32 oplyses nettoomsætningen og direkte omkostninger til vareforbrug og distribution ikke, men sammendrages i posten bruttofortjeneste.

### Andre indtægter

I andre indtægter indgår resultat af investeringer i udlejningsejendom samt administrations- og royaltyindtægter.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til markedsføring, administration, lokaler og udvikling.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og –omkostninger samt realiserede og urealiserede kursreguleringer vedrørende værdipapirer og transaktioner i fremmed valuta.

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs og kursdifferencer der opstår ved betalinger, samt ved omregning af tilgodehavender og gæld på balancedagen, indregnes i finansielle poster.

### Selskabsskat og udskudt skat

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

## Balance

### Materielle anlægsaktiver

Anlægsaktiverne måles til kostprisen med tillæg af opskrivninger og fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på aktivernes forventede driftsøkonomiske levetid.

Forventede brugstider:

Driftsmidler og inventar 3-5 år.

Grunde og bygninger vurderes til forventet dagsværdi. Opskrivninger og tilbageførsel heraf med fradrag af udskudt skat indregnes direkte på egenkapitalen.

### **Finansielle anlægsaktiver**

Andre tilgodehavender deposita mv. måles til nominel værdi.

Egne kapitalandele er optaget uden værdi. Købs- og salgssummer for egne aktier indregnes direkte under egenkapitalen i overført overskud.

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris. I tilfælde hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Kostprisen for færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter direkte produktionsomkostninger.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til de nominel værdier, der nedskrives til imødegåelse af forventede tab til nettorealiseringsværdi.

### **Værdipapirer**

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi på balancedagen.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte udgifter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Egenkapital**

Udbytte der foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som særskilt post under egenkapitalen.

### **Skyldig skat og udskudt skat**

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Udskudt skat måles på grundlag af gældende skatteregler og skattesatser på balancedagen.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien af fremførselsberettiget underskud, måles til den værdi hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning af skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu reguleret for transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Gæld i øvrigt måles til amortiseret kostpris der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

# Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Andre driftsindtægter .....	1	705.351	585.980
Andre eksterne omkostninger .....		-991.880	-1.865.704
<b>Bruttoresultat .....</b>		<b>-286.529</b>	<b>-1.279.724</b>
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>-22.468</b>	<b>-188.289</b>
Personaleomkostninger .....	2	-1.021.786	-1.008.886
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		0	80.199
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>-1.330.783</b>	<b>-2.396.700</b>
Andre finansielle indtægter .....		2.667.473	1.805.770
Øvrige finansielle omkostninger .....		-428.448	-706.874
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>908.242</b>	<b>-1.297.804</b>
Skat af årets resultat .....		-1.642	41.126
<b>Årets resultat .....</b>		<b>906.600</b>	<b>-1.256.678</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		906.600	-1.256.678
<b>I alt .....</b>		<b>906.600</b>	<b>-1.256.678</b>



# Balance 31. december 2015

## Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Grunde og bygninger .....		20.000.000	20.000.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		0	0
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>20.000.000</b>	<b>20.000.000</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>20.000.000</b>	<b>20.000.000</b>
Varer under fremstilling .....		169.843	26.820
Fremstillede varer og handelsvarer .....		0	50.000
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>169.843</b>	<b>76.820</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		4.061	122.007
Andre tilgodehavender .....		163.081	335.304
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>167.142</b>	<b>457.311</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele .....		20.998.352	20.036.560
<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt .....</b>		<b>20.998.352</b>	<b>20.036.560</b>
Likvide beholdninger .....		570.300	1.522.055
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>21.905.637</b>	<b>22.092.746</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>41.905.637</b>	<b>42.092.746</b>

# Balance 31. december 2015

## Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv. ....		6.900.000	6.900.000
Reserve for opskrivninger .....		3.656.492	3.656.492
Overført resultat .....		-2.637.560	-3.544.160
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>7.918.932</b>	<b>7.012.332</b>
Modtagne forudbetalinger fra kunder .....		240.800	240.800
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>240.800</b>	<b>240.800</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		27.129	256.758
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		33.718.776	34.582.856
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>33.745.905</b>	<b>34.839.614</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>33.986.705</b>	<b>35.080.414</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>41.905.637</b>	<b>42.092.746</b>

# Noter

## 1. Andre driftsindtægter

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Nettoresultat udlejningsejendom før renter	696.291	574.663
Øvrige indtægter	9.060	11.317
	<b>705.351</b>	<b>585.980</b>

## 2. Personaleomkostninger

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Løn og gager	1.005.759	994.841
Andre omkostninger til social sikring	16.027	14.045
	<b>1.021.786</b>	<b>1.008.886</b>

### 3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris primo	18.313.508	374.959
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>18.313.508</b>	<b>374.959</b>
Opskrivninger primo	3.656.492	
Årets opskrivning	0	
<b>Opskrivninger ultimo</b>		
Af- og nedskrivning primo	-1.970.000	-374.959
Årets afskrivning	0	0
Tilbageførsel ved afgang	0	0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>-1.970.000</b>	<b>374.959</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>20.000.000</b>	<b>0</b>

Ejendomsvurdering grunde og bygninger kr.  
20.900.000

### 4. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital kr.	Opskrivnings- henlæggelse kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte kr.	Ialt kr.
Saldo primo	6.900.000	3.656.492	-3.544.160	0	7.012.332
Regulering opskrivningshenlæggelse		0		0	0
Årets resultat			906.600	0	906.600
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>6.900.000</b>	<b>3.656.492</b>	<b>-2.637.560</b>	<b>0</b>	<b>7.918.932</b>

Selskabet har i tidligere år erhvervet nom. kr. 1.900.000 egne aktier til en samlet købesum på t.kr. 5.713. Købesummen er trukket fra overført resultat under egenkapitalen. Disse aktier er ikke annulleret og besiddes derfor som egne aktier der kan sælges på et senere tidspunkt.

### 5. Oplysning om eventualaktiver

Selskabet har på balancedagen fremførselsberettigede skattemæssige underskud der ikke indgår i årsregnskabet.

## 6. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har påtaget sig særlige aftaler om fratrædelsesgodtgørelse til medarbejdere på t.kr. 1.000.

## 7. Oplysning om ejerskab

### Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Direktør Palle Fogtdal, Strandvejen 650, Klampenborg.

### Nærtstående parter

*Transaktioner med nærtstående parter:*

Selskabet udlejer lokaler til boligformål til direktør Palle Fogtdal.

Mellemværender med nærtstående parter forrentes til markedsrente.