

# OAK PUBLISHING IVS

Årsrapport

2. januar 2014 - 31. december 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**18/08/2015**

---

**Anne Katrine Riis Schrøder**

---

**Dirigent**

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

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

**Påtegninger**

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

**Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab .....	5
---	---

**Årsregnskab**

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

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

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

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

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

OAK PUBLISHING IVS

Rosenborggade 19

1130 København K

Telefonnummer: 61331731

CVR-nr: 35634630

Regnskabsår: 02/01/2014 - 31/12/2014

**Revisor**

ADDEA REVISION REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB

Amaliegade 35

1256 København K

DK Danmark

CVR-nr: 36074981

P-enhed: 1019650177

# Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2014 for Oak Publishing IVS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 18/08/2015

## Direktion

Anne Katrine Riis Schrøder

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Oak Publishing IVS

Vi har opstillet årsregnskabet for Oak Publishing IVS for regnskabsåret 1. januar 2014 – 31. december 2014 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's 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 Deres 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, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvovidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, 18/08/2015

Brian Frost Klogborg  
Registreret revisor

ADDEA REVISION REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB

# Anvendt regnskabspraksis

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

## Generelt

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 selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hvert enkel regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

## Resultatopgørelse

### Bruttoresultat

Selskabet har med henvisning til årsregnskabsloven § 32 stk. 1 sammendraget visse poster og i stedet indført posten "Bruttoresultat".

### Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes afregnet. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler mm.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, rentedelen af finansielle leasingydelse, kaution og transaktioner i fremmed valuta, amortiseringstillæg vedrørende prioritetsgæld, kontantrabatter mv. samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring 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.

## Balance

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Periodeafgrænsning

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Selskabsskat og udskudt skat

Selskabet er et partnerselskab, og dermed ikke noget selvstændigt skattesubjekt. Årets resultat indgår i partnernes skattepligtige indkomst efter de i skattelovgivningen gældende regler,

Der afsættes derfor ikke selskabsskat og aktuel skat da skattebetalingen ligger hos kapitalejerne.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtigelser omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.

# Resultatopgørelse 2. jan 2014 - 31. dec 2014

	Note	2014 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>-253.321</b>
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>-253.321</b>
Øvrige finansielle omkostninger .....		-23.752
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>-277.073</b>
Skat af årets resultat .....	1	0
<b>Årets resultat .....</b>		<b>-277.073</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat .....		-277.073
<b>I alt .....</b>		<b>-277.073</b>

# Balance 31. december 2014

## Aktiver

	Note	2014 kr.
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>37.500</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		105.421
Andre tilgodehavender .....		36.417
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>141.838</b>
Likvide beholdninger .....		0
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>179.338</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>179.338</b>

# Balance 31. december 2014

## Passiver

	Note	2014 kr.
Registreret kapital mv. ....		2
Reserve for ikke indbetalt virksomhedskapital .....		0
Overført resultat .....		-277.073
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>2</b>	<b>-277.071</b>
Gæld til banker .....		268.898
Anden gæld .....		157.281
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		30.230
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>456.409</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>456.409</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>179.338</b>

# Noter

## 1. Skat af årets resultat

	<b>2014</b>
Skat af årets resultat	0
Regulering af skat tidligere år	0
Regulering af udskudt skat	0
	<b>0</b>

Der afsættes ikke udskudt skat, som følge af den usikkerhed der er forbundet med anvendelsen af aktivet.

## 2. Egenkapital i alt

	<b>Virksomheds-kapital</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Ialt</b>
Saldo primo	2	0	2
Årets resultat	0	-277.073	-277.073
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>2</b>	<b>-277.073</b>	<b>-277.071</b>

## 3. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets formål er at drive virksomhed med forlagsvirksomhed med magasinudgivelse og hermed forbundet virksomhed.

## 4. Oplysning om usikkerhed om going concern

Årets resultat efter skat blev et underskud på -277 t.kr., hvilket ikke er tilfredsstillende men på niveau med selskabets planer i opstartsåret.

Selskabet forventer fra regnskabsåret 2015, at selskabet kan generere en positiv indtjening og har iværksat tiltag for at forbedre indtjening og likviditet.

Selskabet forventer at likviditeten til håndtering af selskabets forpligtelser kan ske igennem indtjening alternativet via ekstern finansiering, hvorfor årsrapporten er aflagt under forudsætningen af going concern.

Selskabet er opmærksom på kapitaltabsreglerne og forventer at reetableringen af selskabets kapital kan ske igennem egen indtjening, alternativt gennem ekstern finansiering.

## **5. Oplysning om eventualforpligtelser**

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