

Opening A/S
Nørrebrogade 24 A
7100 Vejle
CVR-nr. 27126537

Årsrapport 2016

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 29.05.2017

Dirigent

Navn: Stephan Pors Knudsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2016	6
Balance pr. 31.12.2016	7
Egenkapitalopgørelse for 2016	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Opening A/S
Nørrebrogade 24 A
7100 Vejle

CVR-nr.: 27126537
Stiftet: 15.04.2003
Hjemsted: Vejle
Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

Bestyrelse

Thomas Wiborg Steen, formand
Henrik Bayer Nielsen
Niels Henrik Duevang Jørgensen
Stephan Pors Knudsen

Direktion

Stephan Pors Knudsen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 for Opening A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 29.05.2017

Direktion

Stephan Pors Knudsen

Bestyrelse

Thomas Wiborg Steen
formand

Henrik Bayer Nielsen

Niels Henrik Duevang Jørgensen

Stephan Pors Knudsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Opening A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Opening A/S for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Overtrædelse af selskabslovgivnings bestemmelser

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi oplyse, at selskabet i strid med selskabslovens §210, stk. 1, har ydet lån til virksomhedsdeltagere, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Lånene er indfriet i regnskabsåret. Der henvises til note 6, hvori ledelsen har uddybet forholdet.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 29.05.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Morten Willemar Kristensen

statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i at drive reklame- og kommunikationsvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et overskud på 630 t.kr., mod et overskud på 1 t.kr. sidste år. Egenkapital udgør 2.925 t.kr. pr. 31. december 2016.

Ledelsen anser regnskabet som tilfredsstillende på trods af en fravigelse fra budgettet.

Afvigelsen i omsætning skyldes primært én kunde, som mod budgetforventning, ikke nåede den ønskede omsætning og dermed indtjening. Bruttoavance i procent er over det budgetterede, hvilket er meget tilfredsstillende. Mens overskudsgraden, særligt i anden halvår var særdeles tilfredsstillende. Overskudsgraden på året som helhed er tilfredsstillende. Øvrige omkostninger er som forventet.

På kundesiden er det yderst positivt, at vi som virksomhed er lykkedes at skabe en position inden for fødevarer, og særligt foodservice, og som følge heraf fået tilgang af nogle af de største aktører på den danske fødevarer scene. Disse vil have stor betydning for de kommende års udvikling.

Kompetencemæssigt er der udvidet yderligere på den digitale front, der sikrer en styrkelse af bureauet mod fremtidens opgaver.

Selskabet er inde i en positiv udvikling og der er forventninger til, at det vil smitte af på såvel omsætning som resultat.

Ledelsen forventer, at selskabet fusioneres med søsterselskaber i løbet af 2017, herunder i forbindelse med besluttet restruktureringsstrategi.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>t.kr.</u>
Bruttofortjeneste		7.647.309	5.928
Personaleomkostninger	1	(6.560.240)	(5.891)
Af- og nedskrivninger		<u>(181.871)</u>	<u>(193)</u>
Driftsresultat		905.198	(156)
Andre finansielle indtægter		0	208
Andre finansielle omkostninger	2	<u>(92.229)</u>	<u>(50)</u>
Resultat før skat		812.969	2
Skat af årets resultat	3	<u>(183.042)</u>	<u>(1)</u>
Årets resultat		<u>629.927</u>	<u>1</u>
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		1.380.000	110
Overført resultat		<u>(750.073)</u>	<u>(109)</u>
		<u>629.927</u>	<u>1</u>

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016 kr.</u>	<u>2015 t.kr.</u>
Færdiggjorte udviklingsprojekter		0	0
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver	4	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		201.122	281
Indretning af lejede lokaler		42.977	145
Materielle anlægsaktiver	5	244.099	426
Deposita		129.038	129
Finansielle anlægsaktiver		129.038	129
Anlægsaktiver		373.137	555
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		5.948.070	2.137
Igangværende arbejder for fremmed regning		61.735	693
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		3.531.236	2.973
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		50.000	0
Udskudt skat		25.242	0
Andre tilgodehavender		535.548	0
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	6	0	102
Periodeafgrænsningsposter		0	6
Tilgodehavender		10.151.831	5.911
Likvide beholdninger		50.009	29
Omsætningsaktiver		10.201.840	5.940
Aktiver		10.574.977	6.495

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016 kr.</u>	<u>2015 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	7	1.500.000	1.500
Overført overskud eller underskud		44.778	795
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>1.380.000</u>	<u>110</u>
Egenkapital		<u>2.924.778</u>	<u>2.405</u>
Udskudt skat		<u>0</u>	<u>143</u>
Hensatte forpligtelser		<u>0</u>	<u>143</u>
Bankgæld		979.219	2.065
Modtagne forudbetalinger fra kunder		2.490.400	427
Leverandører af varer og tjenesteydelser		314.041	516
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.753.646	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		2.346	0
Skyldig selskabsskat		389.400	0
Anden gæld		<u>1.721.147</u>	<u>939</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>7.650.199</u>	<u>3.947</u>
Gældsforpligtelser		<u>7.650.199</u>	<u>3.947</u>
Passiver		<u>10.574.977</u>	<u>6.495</u>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	8		
Eventualforpligtelser	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

Egenkapitaloppgørelse for 2016

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	1.500.000	794.851	110.000	2.404.851
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(110.000)	(110.000)
Årets resultat	0	(750.073)	1.380.000	629.927
Egenkapital ultimo	1.500.000	44.778	1.380.000	2.924.778

Noter

	2016	2015
	kr.	t.kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	5.845.792	4.761
Pensioner	644.131	764
Andre omkostninger til social sikring	36.658	41
Andre personaleomkostninger	33.659	325
	6.560.240	5.891
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	9	10
	2016	2015
	kr.	t.kr.
2. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	14.341	0
Renteomkostninger i øvrigt	77.888	50
	92.229	50
	2016	2015
	kr.	t.kr.
3. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	376.596	0
Ændring af udskudt skat	(167.969)	1
Regulering vedrørende tidligere år	(25.585)	0
	183.042	1

Noter

	Færdig- gjorte udviklings- projekter kr.	Goodwill kr.
4. Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	100.000	2.715.000
Afgange	<u>(100.000)</u>	<u>(2.715.000)</u>
Kostpris ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger primo	(100.000)	(2.715.000)
Tilbageførsel ved afgange	<u>100.000</u>	<u>2.715.000</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>
	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
5. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	<u>637.552</u>	<u>579.761</u>
Kostpris ultimo	<u>637.552</u>	<u>579.761</u>
Af- og nedskrivninger primo	(356.530)	(434.813)
Årets afskrivninger	<u>(79.900)</u>	<u>(101.971)</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>(436.430)</u>	<u>(536.784)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>201.122</u>	<u>42.977</u>

6. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse opstået i 2015 er indfriet i regnskabsåret. Lånene er forrentet med 10,2% frem til indfrielsen.

Noter

	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi kr.</u>	<u>Nominal værdi kr.</u>
7. Virksomhedskapital			
Aktieklasser	1.500	100	1.500.000
	1.500		1.500.000

Kapitalen har været uændret de sidste 5 regnskabsår

	<u>2016 kr.</u>	<u>2015 t.kr.</u>
8. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter med tredjemand frem til udløb	2.189.859	2.626

Forpligtelsen vedrører indgået huslejekontrakt som er uopsigelig indtil 1. juni 2020.

9. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Kommunikationsfyrtårnet ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskatteovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er der stillet virksomhedspant på 2,5 mio. kr. med pant i simple fordringer, driftsmateriel og inventar samt goodwill.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til hjælpematerialer og timer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden).

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer efter regulering for forskydning i beholdninger af disse varer mv. fra primo til ultimo. I posten indgår eventuelt svind og sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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

Goodwill

Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 7 år, men kan i visse tilfælde udgøre op til 20 år for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil, hvis den længere afskrivningsperiode vurderes bedre at afspejle nytten af de pågældende ressourcer.

Goodwill nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Immaterielle rettigheder mv.

Immaterielle rettigheder mv. omfatter færdiggjorte udviklingsprojekter.

Udviklingsprojekter vedrørende produkter og processer, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske udnyttelsesgrad, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende det

Anvendt regnskabspraksis

pågældende produkt eller den pågældende proces, indregnes som immaterielle anlægsaktiver. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen, når omkostningerne afholdes.

Færdiggjorte udviklingsprojekter afskrives lineært over den forventede brugstid. Afskrivningsperioden udgør 2 år. For udviklingsprojekter, der er beskyttet af immaterielle rettigheder, udgør den maksimale afskrivningsperiode restløbetiden for de pågældende rettigheder. Udviklingsprojekter nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	5-7 år

For indretning af lejede lokaler og aktiver omfattet af finansielle leasingaftaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden beregnes normalt som forholdet mellem det faktiske ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug.

Hvis salgsværdien af et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Anvendt regnskabspraksis

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af om nettoværdien, der er opgjort som salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger, er positiv eller negativ.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter samt finansieringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, når de afholdes.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.