

Open ApS

Kristianiagade 8, 1, 2100 København Ø

CVR-nr. 27 16 09 64



Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 18. maj 2016

Som dirigent:



Peter Braasch



Building a better
working world

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Oplysninger om selskabet	4
Beretning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december	5
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	7
Noter	8

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Open ApS.


Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 18. maj 2016
Direktion:



Peter Braasch



Kasper Beck Steensen



Bo Bregnholt Jensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Open ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Open ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

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

Udtalelse om ledelsesberetningen


Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 18. maj 2016

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28



Jesper Jørn Pedersen
statsaut. revisor

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Open ApS
Adresse, postnr., by	Kristianiagade 8, 1, 2100 København Ø
CVR-nr.	27 16 09 64
Stiftet	1. maj 2003
Hjemstedskommune	Københavns Kommune
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Hjemmeside	www.weareopen.dk
E-mail	pbr@weareopen.dk
Telefon	44 22 20 20
Direktion	Peter Braasch Kasper Beck Steensen Bo Bregnholt Jensen
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Osvold Helmuths Vej 4, Postboks 250, 2000 Frederiksberg

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktiviteter har i lighed med tidligere år bestået i rådgivningsvirksomhed omkring intern kommunikation m.m.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på 625.546 kr. mod 32.364 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på 1.097.979 kr. Selskabets ledelse forventede i årsrapporten for 2014 et positivt resultat. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende og i overensstemmelse med forventningerne.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter regnskabsårets udløb indtruffet forhold, som har betydning for vurderingen af årsregnskabet for 2015.

Forventet udvikling

For 2016 forventes en stigende omsætning og et positivt resultat i forhold til 2015.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2015	2014
	Bruttofortjeneste	12.099.351	11.405.284
2	Personaleomkostninger	-11.310.776	-11.284.495
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-24.576	-24.576
	Resultat af primær drift	763.999	96.213
	Finansielle indtægter	113.591	713
	Finansielle omkostninger	-47.828	-17.485
	Resultat før skat	829.762	79.441
3	Skat af årets resultat	-204.216	-47.077
	Årets resultat	625.546	32.364
	 Forslag til resultatdisponering		
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	312.773	0
	Overført resultat	312.773	32.364
		625.546	32.364

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2015	2014
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
4	Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.676	26.252
		<u>1.676</u>	<u>26.252</u>
	Finansielle anlægsaktiver		
	Andre tilgodehavender	14.461	14.461
		<u>14.461</u>	<u>14.461</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>16.137</u>	<u>40.713</u>
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	4.948.569	4.563.170
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.950	16.340
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	0	4.075
	Udskudte skatteaktiver	8.195	170.263
	Tilgodehavende selskabsskat	0	65.000
	Andre tilgodehavender	11.462	74.361
	Periodeafgrænsningsposter	136.540	24.229
		<u>5.106.716</u>	<u>4.917.438</u>
	Likvide beholdninger	<u>485.775</u>	<u>43.006</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>5.592.491</u>	<u>4.960.444</u>
	AKTIVER I ALT	<u>5.608.628</u>	<u>5.001.157</u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
5	Selskabskapital	166.667	166.667
	Overført resultat	618.539	305.766
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	312.773	0
	Egenkapital i alt	<u>1.097.979</u>	<u>472.433</u>
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Kreditinstitutter i øvrigt	0	323.292
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	810.567	1.060.057
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	739.747	365.044
	Skyldig selskabsskat	42.148	0
	Anden gæld	2.719.638	2.780.331
	Periodeafgrænsningsposter	198.549	0
		<u>4.510.649</u>	<u>4.528.724</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>4.510.649</u>	<u>4.528.724</u>
	PASSIVER I ALT	<u>5.608.628</u>	<u>5.001.157</u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 6 Sikkerhedsstillelser
- 7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 8 Nærtstående parter

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitaloppgørelse

kr.	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2014	125.000	180.510	403.681	709.191
Kapitalforhøjelse	41.667	92.892	0	134.559
Årets resultat	0	32.364	0	32.364
Udloddet udbytte	0	0	-403.681	-403.681
Egenkapital 1. januar 2015	166.667	305.766	0	472.433
Årets resultat	0	312.773	312.773	625.546
Egenkapital	166.667	618.539	312.773	1.097.979
31. december 2015				

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Open ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Posterne nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Nettoomsætningen ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, ydelser på operationelle leasingkontrakter m.v.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver

Afskrivninger omfatter af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
---	--------

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Fortjeneste eller tab opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvor der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets risikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Foreslået udbytte

Udbytte, som foreslås deklareret for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet).

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Selskabsskat

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 betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontor-ejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle - bortset fra virksomhedsovertagelser - er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

Andre gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Periodeafgrænsningsposter

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

kr.	2015	2014
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	9.658.231	9.748.473
Pensioner	1.610.751	1.461.188
Andre omkostninger til social sikring	41.794	74.834
	<u>11.310.776</u>	<u>11.284.495</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>17</u>	<u>17</u>
3 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	42.148	0
Årets regulering af udskudt skat	162.068	47.077
	<u>204.216</u>	<u>47.077</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

4 Materielle anlægsaktiver

kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2015	453.044
Kostpris 31. december 2015	453.044
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	426.792
Årets afskrivninger	24.576
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	451.368
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	1.676

5 Selskabskapital

Anpartskapitalen består af 166.667 anparter a 1 kr. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Selskabskapitalen har udviklet sig således de seneste 5 år:

kr.	2015	2014	2013	2012	2011
Saldo primo	166.667	125.000	125.000	125.000	125.000
Kapitalforhøjelse	0	41.667	0	0	0
	166.667	166.667	125.000	125.000	125.000

6 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for selskabets gæld over for banker er der stillet pant eller anden sikkerhed i virksomhedens aktiver for en værdi af 1.200 t.kr.

Til sikkerhed for selskabets gæld over for kreditorer er der stillet bankgaranti til en værdi af 386 t.kr.

7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre økonomiske forpligtelser

Leasingforpligtelser forfalder inden for 2 år med i alt 346 t.kr. (2014: 664 t.kr.).

Selskabet har indgået en huslejekontrakt, som tidligst kan opsiges 1. september 2017, hvilket medfører en forpligtelse på 975 t.kr.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

8 Nærtstående parter

Open ApS' nærtstående parter omfatter følgende:

Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5 % af anpartskapitalen:

<u>Navn</u>	<u>Bopæl/Hjemsted</u>
GoneSurfing ApS	Kristianiagade 8, 1., 2100 København Ø
PEBRA HOLDING ApS	Kristianiagade 8, 1., 2100 København Ø
KASPER BECK STEENSEN HOLDING ApS	Kristianiagade 8, 1., 2100 København Ø