

Sorthvid ApS

Njalsgade 21 E, 1.
2300 København S
CVR-nr. 30 53 07 48

Årsrapport for 1. oktober 2015 - 30. september 2016
(8. regnskabsår)

Årsrapport er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den 16. november 2016

Peter Risborg
dirigent

Selskabsoplysninger

Selskabet: Sorthvid ApS
Njalsgade 21 E, 1.
2300 København S

CVR-nr.: 30 53 07 48
Stiftet: 1. oktober 2008
Hjemsted: København S
Regnskabsår: 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Direktion Peter Risborg
Jonas Roland Therkildsen

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Sorthvid ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 16. november 2016

I direktionen:

Jonas Roland Therkildsen

Peter Risborg

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Sorthvid ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Sorthvid ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. 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 vurdering 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 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.

Hellerup, den 16. november 2016

AUGUSTA REVISION
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 36 44 53 86

Nikolaj Kure Jensen
Statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at udøve virksomhed med konsulentytelser indenfor kommunikation og digitale medier samt hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. 2.616.031.

Egenkapitalen udgør kr. 3.678.763.

Årets resultat anses som tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Sorthvid ApS for 1. oktober 2015 - 30. september 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Selskabets årsregnskab er aflagt i DKK.

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 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.

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

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver bliver gennemgået årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, direkte driftsomkostninger samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer mv.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

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, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi
Øvrigt driftsmateriel og inventar	3 år	0%
Indretning af lejede lokaler	10 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat 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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat indregnes i balancen med den gældende skatteprocent.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

	Note	2015/16	2014/15
BRUTTORESULTAT		11.880.293	9.543.167
Personaleomkostninger.....		<u>-8.408.043</u>	<u>-6.815.182</u>
INDTJENINGSBIDRAG.....		3.472.250	2.727.985
Afskrivninger	1	<u>-83.522</u>	<u>-54.581</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER		3.388.728	2.673.404
Finansielle indtægter		532	4.579
Finansielle omkostninger.....		<u>-24</u>	<u>0</u>
RESULTAT FØR SKAT		3.389.236	2.677.983
Skat af årets resultat	2	<u>-773.205</u>	<u>-647.847</u>
ÅRETS RESULTAT		<u><u>2.616.031</u></u>	<u><u>2.030.136</u></u>
OVERSKUDSDISPONERING:			
Udbytte for regnskabsåret		2.600.000	2.000.000
Overført resultat		<u>16.031</u>	<u>30.136</u>
Disponeret i alt		<u><u>2.616.031</u></u>	<u><u>2.030.136</u></u>

Balance

AKTIVER

	Note	30/09-16	30/09-15
ANLÆGSAKTIVER:			
Materielle anlægsaktiver:			
Driftsmateriel og inventar	1	180.798	82.971
Indretning af lejede lokaler	1	<u>207.863</u>	<u>232.874</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>388.661</u>	<u>315.845</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u>388.661</u>	<u>315.845</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER:			
Tilgodehavender:			
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser		3.516.528	3.042.018
Andre tilgodehavender		<u>171.600</u>	<u>171.600</u>
Tilgodehavender i alt		<u>3.688.128</u>	<u>3.213.618</u>
Likvide beholdninger		<u>2.866.244</u>	<u>2.056.495</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u>6.554.372</u>	<u>5.270.113</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>6.943.033</u></u>	<u><u>5.585.958</u></u>

Balance

PASSIVER

	Note	30/09-16	30/09-15
EGENKAPITAL:			
Anpartskapital.....		125.000	125.000
Overført overskud		953.763	937.732
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>2.600.000</u>	<u>2.000.000</u>
EGENKAPITAL I ALT	3	<u><u>3.678.763</u></u>	<u><u>3.062.732</u></u>
HENSATTE FORPLIGTELSER:			
Udskudt skat		<u>8.632</u>	<u>1.383</u>
HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT		<u><u>8.632</u></u>	<u><u>1.383</u></u>
GÆLDSFORPLIGTELSER:			
Kortfristede gældsforpligtelser:			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		102.661	64.683
Selskabsskat		633.714	570.381
Anden gæld		<u>2.519.263</u>	<u>1.886.779</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u><u>3.255.638</u></u>	<u><u>2.521.843</u></u>
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT		<u><u>3.255.638</u></u>	<u><u>2.521.843</u></u>
PASSIVER I ALT		<u><u><u>6.943.033</u></u></u>	<u><u><u>5.585.958</u></u></u>
Kontraktlige forpligtelser og eventual poster mv.....	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	Ingen.		
Nærtstående parter.....	Ingen.		
Personaleforhold	5		

Noter

1 Anlægsoversigt

	Drifts- materiel og inventar	Indr. af lejede lok.
Materielle anlægsaktiver		
Kostpris 1. oktober 2015.....	225.383	250.107
Tilgang	156.338	0
Afgang	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris 30. september 2016.....	<u>381.721</u>	<u>250.107</u>
Afskrivninger 1. oktober 2015.....	142.412	17.233
Årets afskrivninger	58.511	25.011
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver	<u>0</u>	<u>0</u>
Afskrivninger 30. september 2016.....	<u>200.923</u>	<u>42.244</u>
Regnskm. værdi pr. 30. september 2016.....	<u><u>180.798</u></u>	<u><u>207.863</u></u>
Afskrivninger	2015/16	2014/15
Driftsmateriel og inventar	58.511	37.348
Indretning af lejede lokaler	<u>25.011</u>	<u>17.233</u>
Afskrivninger i alt	<u><u>83.522</u></u>	<u><u>54.581</u></u>

2 Skat af årets resultat

Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	749.892	640.822
Regulering skat tidligere år	16.064	0
Regulering af hensættelse til udskudt skat	<u>7.249</u>	<u>7.025</u>
Skat af årets resultat i alt	<u><u>773.205</u></u>	<u><u>647.847</u></u>

Noter

3 Egenkapital	01/10-15	Udbetalt udbytte	Forslag til årets resultatford.	30/09-16
Anpartskapital.....	125.000	-	-	125.000
Overført resultat.....	937.732	-	16.031	953.763
Henlagt udbytte	<u>2.000.000</u>	<u>-2.000.000</u>	<u>2.600.000</u>	<u>2.600.000</u>
I alt	<u>3.062.732</u>	<u>-2.000.000</u>	<u>2.616.031</u>	<u>3.678.763</u>
			30/09-16	30/09-15
Selskabskapitalen er fordelt således:				
Kapitalandele, 125 stk. á nominelt kr. 1.000			<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

Der har i de foregående 4 år hverken været kapitalforhøjelse eller -nedsættelse.

4 Kontraktlige forpligtelser og eventuel poster mv..

Selskabet har indgået lejeaftale vedrørende kontorlokaler. Restforpligtelsen udgør kr. 772.534.

5 Personaleforhold	2015/16	2014/15
Lønninger	7.248.046	5.872.010
Pensioner	414.997	347.643
Andre omkostninger til social sikring.....	99.385	84.611
Øvrige personaleomkostninger.....	555.251	416.155
Regulering af feriepengeforpligtelse	<u>90.364</u>	<u>94.763</u>
Personale omkostninger i alt	<u>8.408.043</u>	<u>6.815.182</u>
Gennemsnitligt antal ansatte	<u>14</u>	<u>11</u>