

# **OFF-ROAD ApS**

Sorøgade 6, 4., 2100 København Ø

CVR-nr. 34 47 43 11

## **Årsrapport**

**1. januar - 31. december 2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12. juni 2017.

---

Niels Viby Mogensen  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

|  | <b><u>Side</u></b> |
|--|--------------------|
| <b>Påtegninger</b>                               |                    |
| Ledelsespåtegning                                | 1                  |
| Den uafhængige revisors erklæringer              | 2                  |
| <br>   |                    |
| <b>Ledelsesberetning</b>                         |                    |
| Selskabsoplysninger                              | 4                  |
| Ledelsesberetning                                | 5                  |
| <br>   |                    |
| <b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016</b> |                    |
| Anvendt regnskabspraksis                         | 6                  |
| Resultatopgørelse                                | 10                 |
| Balance  | 11                 |
| Noter  | 13                 |

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for OFF-ROAD ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København Ø, den 26. maj 2017

**Direktion**

Niels Viby Mogensen

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Til anpartshaveren i OFF-ROAD ApS**

#### **Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for OFF-ROAD ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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.

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **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. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 26. maj 2017

### **BUUS JENSEN**

Statsautoriserede revisorer  
CVR-nr. 16 11 90 40

Arne Sørensen  
Statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

|                  |  |
|------------------|--|
| <b>Selskabet</b> | OFF-ROAD ApS<br>Sorøgade 6, 4.<br>2100 København Ø |
|                  | CVR-nr.: 34 47 43 11                               |
|                  | Stiftet: 4. april 2012                             |
|                  | Hjemsted: København                                |
|                  | Regnskabsår: 1. januar - 31. december              |
| <b>Direktion</b> | Niels Viby Mogensen                                |
| <b>Revision</b>  | BUUS JENSEN, Statsautoriserede revisorer           |

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er rådgivning og projektarbejde indenfor medie- og marketingbranchen og hermed beslægtet erhverv.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets bruttofortjeneste udgør 2.142 t.kr. mod 1.500 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 392 t.kr. mod -139 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Ledelsen forventer et positivt resultat for det kommende regnskabsår.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for OFF-ROAD ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### 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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning samt andre eksterne omkostninger.

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

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



## **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.

### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

## **Balancen**

### **Immaterielle anlægsaktiver**

#### **Goodwill**

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Idet det ikke er muligt, at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 5 år.

#### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

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

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

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### **Egenkapital**

#### **Udbytte**

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

#### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter OFF-ROAD ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

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.

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

---

| <u>Note</u>   | <u>2016</u>      | <u>2015</u>      |
|---|------------------|------------------|
| <b>Bruttofortjeneste</b>  | <b>2.142.080</b> | <b>1.500.482</b> |
| 1 Personaleomkostninger   | -1.633.520       | -1.652.708       |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | -39.194          | -37.495          |
| <b>Driftsresultat</b>   | <b>469.366</b>   | <b>-189.721</b>  |
| Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder          | 4.946            | 1.649            |
| Andre finansielle indtægter                                       | 43.907           | 20.047           |
| Øvrige finansielle omkostninger                                   | -7.773           | -4.211           |
| <b>Resultat før skat</b>  | <b>510.446</b>   | <b>-172.236</b>  |
| 2 Skat af årets resultat  | -118.345         | 32.910           |
| <b>Årets resultat</b>   | <b>392.101</b>   | <b>-139.326</b>  |
| <b>Forslag til resultatdisponering:</b>                           |                  |                  |
| Overføres til overført resultat                                   | 392.101          | 0                |
| Disponeret fra overført resultat                                  | 0                | -139.326         |
| <b>Disponeret i alt</b>   | <b>392.101</b>   | <b>-139.326</b>  |

## Balance 31. december

---

| <b>Aktiver</b>                               |                         |                         |
|--|-------------------------|-------------------------|
| <u>Note</u>                                  | <u>2016</u>             | <u>2015</u>             |
| <b>Anlægsaktiver</b>                         |                         |                         |
| 3 Goodwill                                   | 0                       | 16.000                  |
| Immaterielle anlægsaktiver i alt             | <u>0</u>                | <u>16.000</u>           |
| 4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar    | 43.227                  | 66.421                  |
| Materielle anlægsaktiver i alt               | <u>43.227</u>           | <u>66.421</u>           |
| Deposita                                     | 78.489                  | 78.489                  |
| Finansielle anlægsaktiver i alt              | <u>78.489</u>           | <u>78.489</u>           |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>                   | <b><u>121.716</u></b>   | <b><u>160.910</u></b>   |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                     |                         |                         |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser  | 3.085.800               | 329.457                 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 165.921                 | 83.468                  |
| Udskudte skatteaktiver                       | 0                       | 72.123                  |
| Andre tilgodehavender                        | 0                       | 191                     |
| Tilgodehavender i alt                        | <u>3.251.721</u>        | <u>485.239</u>          |
| Likvide beholdninger                         | 1.513.519               | 2.806.181               |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>               | <b><u>4.765.240</u></b> | <b><u>3.291.420</u></b> |
| <b>Aktiver i alt</b>                         | <b><u>4.886.956</u></b> | <b><u>3.452.330</u></b> |

## Balance 31. december

---

| <b>Passiver</b>                          |                  |                  |
|--|------------------|------------------|
| <u>Note</u>                              | <u>2016</u>      | <u>2015</u>      |
| <b>Egenkapital</b>                       |                  |                  |
| 5 Virksomhedskapital                     | 80.000           | 80.000           |
| 6 Overført resultat                      | 700.432          | 308.331          |
| <b>Egenkapital i alt</b>                 | <b>780.432</b>   | <b>388.331</b>   |
| <b>Gældsforpligtelser</b>                |                  |                  |
| Gæld til pengeinstitutter                | 0                | 43.153           |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder      | 2.484.000        | 1.885.231        |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 355.709          | 261.127          |
| Selskabsskat                             | 46.222           | 0                |
| Anden gæld                               | 1.220.593        | 874.488          |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt    | 4.106.524        | 3.063.999        |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>          | <b>4.106.524</b> | <b>3.063.999</b> |
| <b>Passiver i alt</b>                    | <b>4.886.956</b> | <b>3.452.330</b> |
| <br>                                     |                  |                  |
| <b>7 Eventualposter</b>                  |                  |                  |

## Noter

---

|   | <u>2016</u>             | <u>2015</u>             |
|---|-------------------------|-------------------------|
| <b>1. Personaleomkostninger</b>                   |                         |                         |
| Lønninger og gager                                | 1.404.181               | 1.564.466               |
| Pensioner   | 92.240                  | 0                       |
| Andre omkostninger til social sikring             | 36.341                  | 29.790                  |
| Personaleomkostninger i øvrigt                    | <u>100.758</u>          | <u>58.452</u>           |
|   | <b><u>1.633.520</u></b> | <b><u>1.652.708</u></b> |
| <br>  |                         |                         |
| <b>2. Skat af årets resultat</b>                  |                         |                         |
| Skat af årets resultat                            | 46.222                  | 0                       |
| Årets regulering af udskudt skat                  | <u>72.123</u>           | <u>-32.910</u>          |
|   | <b><u>118.345</u></b>   | <b><u>-32.910</u></b>   |
| <br>  |                         |                         |
| <b>3. Goodwill</b>                                |                         |                         |
| Kostpris 1. januar 2016                           | <u>80.000</u>           | <u>80.000</u>           |
| <b>Kostpris 31. december 2016</b>                 | <b><u>80.000</u></b>    | <b><u>80.000</u></b>    |
| <br>  |                         |                         |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2016              | -64.000                 | -48.000                 |
| Årets afskrivninger                               | <u>-16.000</u>          | <u>-16.000</u>          |
| <b>Af- og nedskrivninger 31. december 2016</b>    | <b><u>-80.000</u></b>   | <b><u>-64.000</u></b>   |
| <br>  |                         |                         |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016</b>    | <b><u>0</u></b>         | <b><u>16.000</u></b>    |
| <br>  |                         |                         |
| <b>4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b> |                         |                         |
| Kostpris 1. januar 2016                           | <u>115.976</u>          | <u>115.976</u>          |
| <b>Kostpris 31. december 2016</b>                 | <b><u>115.976</u></b>   | <b><u>115.976</u></b>   |
| <br>  |                         |                         |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2016              | -49.555                 | -28.060                 |
| Årets afskrivninger                               | <u>-23.194</u>          | <u>-21.495</u>          |
| <b>Af- og nedskrivninger 31. december 2016</b>    | <b><u>-72.749</u></b>   | <b><u>-49.555</u></b>   |
| <br>  |                         |                         |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016</b>    | <b><u>43.227</u></b>    | <b><u>66.421</u></b>    |

## Noter

---

|  | <u>31/12 2016</u> | <u>31/12 2015</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| <b>5. Virksomhedskapital</b>             |                   |                   |
| Virksomhedskapital 1. januar 2016        | 80.000            | 80.000            |
|  | <b>80.000</b>     | <b>80.000</b>     |
| <br>                                     |                   |                   |
| <b>6. Overført resultat</b>              |                   |                   |
| Overført resultat 1. januar 2016         | 308.331           | 447.657           |
| Årets overførte overskud eller underskud | 392.101           | -139.326          |
|  | <b>700.432</b>    | <b>308.331</b>    |
| <br>                                     |                   |                   |
| <b>7. Eventualposter</b>                 |                   |                   |
| <b>Eventualforpligtelser</b>             |                   | t.kr.             |
| Andre eventualforpligtelser              |                   | <u>177</u>        |
| <b>Eventualforpligtelser i alt</b>       |                   | <b><u>177</u></b> |

### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med NVM Group ApS som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen udgør 42 t.kr.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 28 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.