

**OK Monkey IVS**

**Priorsløkkevej 42  
8700 Horsens**

**CVR-nr. 35 68 37 63**

**Årsrapport for 2015**

**Opstillet uden revision eller review**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den 11/05 2016

---

Frederik Michael Hansen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015	8
Balance 31. december 2015	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter til årsrapporten	12

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

OK Monkey IVS  
Priorsløkkevej 42  
8700 Horsens

CVR-nr.: 35 68 37 63  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december  
Hjemsted: Horsens

### Direktion

Frederik Michael Hansen, direktør  
Andreas Riisberg Nederland, direktør

### Revisor

Roesgaard & Partners  
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
Sønderbrogade 16  
8700 Horsens

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for OK Monkey IVS.

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 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2016 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus C, den 29. marts 2016

## Direktion

Frederik Michael Hansen  
direktør

Andreas Riisberg Nederland  
direktør

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til kapitalejerne i OK Monkey IVS

Vi har opstillet årsregnskabet for OK Monkey IVS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som I har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 jer med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors 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 jeres 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, I har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Horsens, den 29. marts 2016

### **Roesgaard & Partners**

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 25 80 20 63

Poul Erik Nielsen  
statsautoriseret revisor

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er udvikling og produktion af medieoplevelser til børn på alle tænkelige platforme og medier samt andet efter direktionens skøn hermed beslægtet virksomhed.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på kr. 99.795, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 123.693.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

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

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for OK Monkey IVS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

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.

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

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

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

### Af- og nedskrivninger

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

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - 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.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

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

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet 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 forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.



## Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen som korrektion til af- og nedskrivninger eller under andre driftsindtægter, i det omfang salgsprisen overstiger den oprindelige kostpris.

### 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.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Selskabsskat 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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.295.167</b>	<b>588.449</b>
Personaleomkostninger	1	<u>(1.149.083)</u>	<u>(546.464)</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>146.084</b>	<b>41.985</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	2	<u>(13.507)</u>	<u>(2.674)</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>132.577</b>	<b>39.311</b>
Finansielle indtægter	3	1	0
Finansielle omkostninger	4	<u>0</u>	<u>(12)</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>132.578</b>	<b>39.299</b>
Skat af årets resultat	5	<u>(32.783)</u>	<u>(15.402)</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>99.795</u></b>	<b><u>23.897</u></b>
Årets henlæggelse til andre reserver, 25 %		24.949	7.755
Overført resultat		<u>74.846</u>	<u>16.142</u>
		<b><u>99.795</u></b>	<b><u>23.897</u></b>

**Balance 31. december 2015**

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		52.602	49.471
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	6	<u>52.602</u>	<u>49.471</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>52.602</u>	<u>49.471</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		25.000	0
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		9.250	0
Andre tilgodehavender		4.500	2.252
Periodeafgrænsningsposter		8.854	788
<b>Tilgodehavender</b>		<u>47.604</u>	<u>3.040</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>296.918</u>	<u>50.745</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>344.522</u>	<u>53.785</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u>397.124</u>	<u>103.256</u>

**Balance 31. december 2015**

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		1	1
Andre reserver		32.704	7.755
Overført resultat		90.988	16.142
<b>Egenkapital</b>	7	<u>123.693</u>	<u>23.898</u>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		90.000	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	198
Gæld til associerede virksomheder		0	13
Selskabsskat		32.783	15.402
Anden gæld		150.648	63.745
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<u>273.431</u>	<u>79.358</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u>273.431</u>	<u>79.358</u>
<b>Passiver i alt</b>		<u>397.124</u>	<u>103.256</u>
Nærtstående parter og ejerforhold	8		

## Egenkapitalopgørelse

	<u>Selskabs- kapital</u>	<u>Andre reserver</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2015	1	7.755	16.142	23.898
Årets resultat	0	24.949	74.846	99.795
<b>Egenkapital 31. december 2015</b>	<b>1</b>	<b>32.704</b>	<b>90.988</b>	<b>123.693</b>

## Noter til årsrapporten

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	972.190	487.340
Andre omkostninger til social sikring	19.142	4.228
Andre personaleomkostninger	<u>157.751</u>	<u>54.896</u>
	<b><u>1.149.083</u></b>	<b><u>546.464</u></b>
<b>2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>13.507</u>	<u>2.674</u>
	<b><u>13.507</u></b>	<b><u>2.674</u></b>
der fordeler sig således:		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>13.507</u>	<u>2.674</u>
	<b><u>13.507</u></b>	<b><u>2.674</u></b>
<b>3 Finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter	<u>1</u>	<u>0</u>
	<b><u>1</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>4 Finansielle omkostninger</b>		
Valutakurstab	<u>0</u>	<u>12</u>
	<b><u>0</u></b>	<b><u>12</u></b>

## Noter til årsrapporten

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	kr.	kr.
<b>5 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	32.783	15.402
	<u>32.783</u>	<u>15.402</u>

## 6 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2015	52.145
Tilgang i årets løb	16.638
Kostpris 31. december 2015	<u>68.783</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	2.674
Årets afskrivninger	13.507
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>16.181</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>	<u><b>52.602</b></u>

## 7 Egenkapital

Selskabskapitalen består af 10 anparter a nominelt kr. 0,1. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

## 8 Nærtstående parter og ejerforhold

### Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

OK Freddy IVS  
OK Andy IVS