

**OK Monkey IVS**

**Sverigesgade 16  
5000 Odense C**

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

**Årsrapport for 2019**

**Opstillet uden revision eller review**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalfor-  
samling den 16/06 2020

---

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 2019	8
Balance pr. 31. december 2019	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter til årsrapporten	12

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

OK Monkey IVS  
Sverigesgade 16  
5000 Odense C

CVR-nr.: 35 68 37 63  
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2019  
Hjemsted: Odense

### Direktion

Frederik Michael Hansen  
Andreas Riisberg Nederland

### Revisor

Roesgaard & Partners  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Sønderbrogade 16  
8700 Horsens

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 15. juni 2020

## Direktion

Frederik Michael Hansen

Andreas Riisberg Nederland

## 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 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem 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 Deres 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, De 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 15. juni 2020

### **Roesgaard & Partners**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 37 54 31 28

Poul Erik Nielsen  
statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne18618

## 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 2019 udviser et underskud på kr. 352.489, og selskabets balance pr. 31. december 2019 udviser en egenkapital på kr. 571.349.

Årets resultat er utilfredsstillende.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for OK Monkey IVS for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2019 er aflagt i kr.

### 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 med fradrag af omkostninger til varer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

### Omkostninger til varer og hjælpematerialer

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, lokaler, tab på debitorer mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere.

### Af- og nedskrivninger

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

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som 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.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	20 år	0 %

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### Periodeafgrænsningsposter

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

## Anvendt regnskabspraksis

### 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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

### Gældsforpligtelser

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

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2019

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> t.kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>407.385</b>	<b>1.340</b>
Personaleomkostninger	1	<u>(849.814)</u>	<u>(806)</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>(442.429)</b>	<b>534</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>(11.531)</u>	<u>(14)</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>(453.960)</b>	<b>520</b>
Finansielle indtægter		6.477	0
Finansielle omkostninger	2	<u>(3.160)</u>	<u>(5)</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>(450.643)</b>	<b>515</b>
Skat af årets resultat	3	<u>98.154</u>	<u>(114)</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>(352.489)</u></b>	<b><u>401</u></b>
Overført resultat		<u>(352.489)</u>	<u>401</u>
		<b><u>(352.489)</u></b>	<b><u>401</u></b>

**Balance pr. 31. december 2019**

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> t.kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	<u>0</u>	<u>11</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<u><b>0</b></u>	<u><b>11</b></u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>0</b></u>	<u><b>11</b></u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		36.038	329
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	5	90.461	0
Udskudt skatteaktiv		99.358	1
Selskabsskat		26.000	0
Periodeafgrænsningsposter		<u>5.636</u>	<u>0</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<u><b>257.493</b></u>	<u><b>330</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u><b>521.069</b></u>	<u><b>1.149</b></u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>778.562</b></u>	<u><b>1.479</b></u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><b>778.562</b></u>	<u><b>1.490</b></u>

**Balance pr. 31. december 2019**

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> t.kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		1	0
Reserve for udlån og sikkerhedsstillelse		90.461	0
Reserve for iværksætterselskab		49.999	50
Overført resultat		430.888	874
<b>Egenkapital</b>		<b>571.349</b>	<b>924</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		87.500	6
Gæld til associerede virksomheder		0	32
Selskabsskat		0	105
Anden gæld		119.713	423
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>207.213</b>	<b>566</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>207.213</b>	<b>566</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>778.562</b>	<b>1.490</b>

## Egenkapitalopgørelse

	<b>Virk- somheds- kapital</b>	<b>Reserve for iværksætters elskab</b>	<b>Reserve for udlån og sikkerheds- stillelse</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>I alt</b>
Egenkapital 1. januar 2019	1	49.999	0	873.838	923.838
Reserve for udlån og sikkerhedsstillelse	0	0	90.461	(90.461)	0
Årets resultat	0	0	0	(352.489)	(352.489)
<b>Egenkapital 31. december 2019</b>	<b>1</b>	<b>49.999</b>	<b>90.461</b>	<b>430.888</b>	<b>571.349</b>

## Noter til årsrapporten

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
	kr.	t.kr.
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Lønninger	738.000	679
Andre omkostninger til social sikring	12.304	23
Andre personaleomkostninger	99.510	104
	<u><b>849.814</b></u>	<u><b>806</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
<b>2 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	3.012	5
Kursreguleringer omkostninger	148	0
	<u><b>3.160</b></u>	<u><b>5</b></u>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	0	116
Årets udskudte skat	(98.154)	(2)
	<u><b>(98.154)</b></u>	<u><b>114</b></u>

## Noter til årsrapporten

### 4 Materielle anlægsaktiver

	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>
Kostpris 1. januar 2019	68.783
Kostpris 31. december 2019	68.783
Nettoeffekt ved fusion og virksomhedskøb	0
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019	57.252
Årets afskrivninger	11.531
Af- og nedskrivninger 31. december 2019	68.783
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019</b>	<b>0</b>

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
	kr.	t.kr.
<b>5 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse</b>		
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	90.461	0
<b>Tilgodehavender hos medlemmer af ledelsen</b>		
<b>Direktion</b>		
Udestående gæld	90.461	0
Lån optaget og indfriet i året	292.000	0
Rentefod (%)	5,00 %	0,00 %