

Øjefryd Kunst & Kommunikation ApS

Søllerødvej 65
2840 Holte
CVR-nr. 66013510

Årsrapport 01.04.2016 - 31.03.2017

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 03.07.2017

Dirigent

Navn: Andreas Peter Wibroe

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2016/17	6
Balance pr. 31.03.2017	7
Egenkapitalopgørelse for 2016/17	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Øjefryd Kunst & Kommunikation ApS
Søllerødvej 65
2840 Holte

CVR-nr.: 66013510
Hjemsted: Registreret i Rudersdal
Regnskabsår: 01.04.2016 - 31.03.2017

Direktion

Andreas Peter Wibroe

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.04.2016 - 31.03.2017 for Øjefryd Kunst & Kommunikation ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.03.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.04.2016 - 31.03.2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rudersdal, den 03.07.2017

Direktion

Andreas Peter Wibroe

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Øjefryd Kunst & Kommunikation ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Øjefryd Kunst & Kommunikation ApS for regnskabsåret 01.04.2016 - 31.03.2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis, 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 for 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.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.03.2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.04.2016 - 31.03.2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

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 03.07.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Henrik Agner Hansen
statsautoriseret revisor

Torben Mortensen
registreret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets primære formål er at eje værdipapirer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør 3.105 t.kr. Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på 67.091 t.kr. og en egenkapital på 66.535 t.kr.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2016/17

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>t.kr.</u>
Nettoomsætning		0	10
Vareforbrug		0	(60)
Andre eksterne omkostninger		<u>(189.816)</u>	<u>(115)</u>
Driftsresultat		(189.816)	(165)
Andre finansielle indtægter	1	6.303.659	2.395
Andre finansielle omkostninger	2	<u>(2.131.846)</u>	<u>(3.069)</u>
Resultat før skat		3.981.997	(839)
Skat af årets resultat	3	<u>(876.563)</u>	<u>169</u>
Årets resultat		<u>3.105.434</u>	<u>(670)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		51.700	51
Overført resultat		<u>3.053.734</u>	<u>(721)</u>
		<u>3.105.434</u>	<u>(670)</u>

Balance pr. 31.03.2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17 kr.</u>	<u>2015/16 t.kr.</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		62.492.043	45.798
Finansielle anlægsaktiver	4	<u>62.492.043</u>	<u>45.798</u>
Anlægsaktiver		<u>62.492.043</u>	<u>45.798</u>
Udskudt skat	5	0	176
Andre tilgodehavender		719.232	289
Tilgodehavende selskabsskat		0	530
Tilgodehavender		<u>719.232</u>	<u>995</u>
Likvide beholdninger		<u>3.880.210</u>	<u>16.941</u>
Omsætningsaktiver		<u>4.599.442</u>	<u>17.936</u>
Aktiver		<u>67.091.485</u>	<u>63.734</u>

Balance pr. 31.03.2017

<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>t.kr.</u>
Virksomhedskapital	210.000	210
Overført overskud eller underskud	66.273.680	63.220
Forslag til udbytte for regnskabsåret	51.700	51
Egenkapital	66.535.380	63.481
Skyldig selskabsskat	452.018	160
Anden gæld	104.087	93
Kortfristede gældsforpligtelser	556.105	253
Gældsforpligtelser	556.105	253
Passiver	67.091.485	63.734

Egenkapitaloppgørelse for 2016/17

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	210.000	63.219.946	50.600	63.480.546
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(50.600)	(50.600)
Årets resultat	0	3.053.734	51.700	3.105.434
Egenkapital ultimo	210.000	66.273.680	51.700	66.535.380

Noter

	2016/17	2015/16
	kr.	t.kr.
1. Andre finansielle indtægter		
Dagsværdireguleringer	2.753.775	938
Øvrige finansielle indtægter	<u>3.549.884</u>	<u>1.457</u>
	<u>6.303.659</u>	<u>2.395</u>
	2016/17	2015/16
	kr.	t.kr.
2. Andre finansielle omkostninger		
Dagsværdireguleringer	2.111.866	3.022
Øvrige finansielle omkostninger	<u>19.980</u>	<u>47</u>
	<u>2.131.846</u>	<u>3.069</u>
	2016/17	2015/16
	kr.	t.kr.
3. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	700.018	7
Ændring af udskudt skat	175.638	(176)
Regulering vedrørende tidligere år	<u>907</u>	<u>0</u>
	<u>876.563</u>	<u>(169)</u>
		Andre
		værdi-
		papirer og
		kapital-
		andele
		kr.
4. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		32.329.210
Tilgange		23.725.269
Afgange		<u>(5.530.273)</u>
Kostpris ultimo		<u>50.524.206</u>
Opskrivninger primo		13.469.245
Årets opskrivninger		995.721
Tilbageførsel ved afgange		<u>(2.497.129)</u>
Opskrivninger ultimo		<u>11.967.837</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>62.492.043</u>

Noter

	2016/17	2015/16
	kr.	t.kr.
5. Udskudt skat		
Fremførbare skattemæssige underskud	0	176
	0	176

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder kontorholdsomkostninger mv.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer og transaktioner i fremmed valuta samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, nettokurstab vedrørende værdipapirer og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Tilgodehavender

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

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.