

Onlineafdelingen ApS

Vallensbækvej 20 A, 3 tv

2605 Brøndby

CVR-nr. 34609845

Årsrapport for 2015

(Opstillet uden revision eller review)

4. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 12. juli 2016

Martin Frank Lindberg
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Onlineafdelingen ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Onlineafdelingen ApS.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brøndby, den 12. juli 2016

Direktion

Martin Frank Lindberg
Direktør

Lasse Rafen
Direktør

Onlineafdelingen ApS

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Onlineafdelingen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Onlineafdelingen ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Etske 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 opstilling 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.

København, den 12. juli 2016

Juel Viborg

CVR-nr. 30563670

Dorte Juel Viborg
Registreret revisor

Onlineafdelingen ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Onlineafdelingen ApS Vallensbækvej 20 A, 3 tv 2605 Brøndby
CVR-nr.	34609845
Stiftelsesdato	1. april 2012
Hjemsted	Brønby
Regnskabsår	1. januar 2015 - 31. december 2015
Direktion	Martin Frank Lindberg, Direktør Lasse Rafen, Direktør
Revisor	Juel Viborg Skindergade 38, 2 1159 København K CVR-nr.: 30563670

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i online markedsføring samt anden i denne forbindelse hermed stående eller afledt virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 udviser et resultat på kr. -36.444, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en balancesum på kr. 475.592, og en egenkapital på kr. -140.837.

Som følge af årets negative resultat har selskabet tabt hele selskabskapitalen. Ledelsen forventer at selskabets kapitalgrundlag vil blive reetableret i løbet af 2-3 år ved indtjening fra driften. Der henvises i øvrigt til note 4.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Onlineafdelingen ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på

Anvendt regnskabspraksis

følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Færdiggjorte udviklingsprojekter	5 år	0%
Koncessioner, patenter, licenser, varemærker og lignende rettigheder	10 år	0%
Goodwill	5 år	0%
Bygninger	20-50 år	0%
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%
Indretning af lejede lokaler	5 år	0%

Der afskrives ikke på grunde.

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en renteomkostning over låneperioden.

Onlineafdelingen ApS

Anvendt regnskabspraksis

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Onlineafdelingen ApS

Resultatopgørelse

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Nettoomsætning		2.460.590	2.566.772
Vareforbrug		-804.105	-670.730
Andre eksterne omkostninger		-657.926	-430.364
Bruttoresultat		998.559	1.465.678
Personaleomkostninger	1	-1.035.715	-1.494.169
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		0	-28.622
Driftsresultat		-37.156	-57.113
Finansielle indtægter		3.744	275
Finansielle omkostninger		-11.148	-1.388
Resultat før skat		-44.560	-58.226
Skat af årets resultat		8.116	0
Årets resultat		-36.444	-58.226
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-36.444	-58.226
		-36.444	-58.226

Onlineafdelingen ApS

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Aktiver			
Deposita		31.000	41.927
Finansielle anlægsaktiver		31.000	41.927
Anlægsaktiver		31.000	41.927
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		553.847	127.675
Tilgodehavende udbytte hos tilknyttede virksomheder		57.244	215.957
Periodeafgrænsningsposter		18.537	18.537
Tilgodehavender		629.628	362.169
Likvide beholdninger		-185.036	98.045
Omsætningsaktiver		444.592	460.214
Aktiver		475.592	502.141

Onlineafdelingen ApS

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført resultat		-220.837	-184.393
Egenkapital	2	-140.837	-104.393
Hensættelser til udskudt skat	3	-584	7.532
Hensatte forpligtelser		-584	7.532
Modtagne forudbetalinger fra kunder		10.400	10.400
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	172.749
Selskabsskat		24.500	31.500
Anden gæld		580.976	383.216
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		1.137	1.137
Kortfristede gældsforpligtelser		617.013	599.002
Gældsforpligtelser		617.013	599.002
Passiver		475.592	502.141
Kapitalberedskab	4		
Eventualforpligtelser	5		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	6		

Noter

	2015	2014
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	850.666	1.310.397
Pensioner	77.557	79.380
Omkostninger til social sikring	30.392	28.073
Andre personaleomkostninger	77.100	76.319
	<u>1.035.715</u>	<u>1.494.169</u>

2. Egenkapitalopgørelse

	<u>Kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital primo	80.000	-184.393	-104.393
Forslag til årets resultatdisponering		-36.444	-36.444
	<u>80.000</u>	<u>-220.837</u>	<u>-140.837</u>

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 4 år.

3. Hensættelser til udskudt skat, specificeret

Udskudt skat	-584	7.532
Saldo ultimo	<u>-584</u>	<u>7.532</u>

4. Kapitalberedskab

Selskabet har som følge af indeværende års underskud, tabt selskabets kapitalgrundlag, hvorved selskabets samlede forpligtelse pr. 31. december 2015 overstiger dets samlede aktiver med DKK 140.837.

Selskabet fortsatte drift vil blive sikret gennem faktura belåning.

Ledelsen aflægge på denne baggrund årsrapporten som going concern.

5. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

6. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.